

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2022-01-01	
Okres do	2022-12-31	
Data sporządzenia	2023-06-19	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJINZ (1)
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania		

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		
Nazwa firmy	Pratt & Whitney Tubes Sp. z o.o.	
Siedziba	Województwo	Małopolskie
	Powiat	Wielicki
	Gmina	Niepołomice
	Miejscowość	Niepołomice
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	Małopolskie
	Powiat	Wielicki
	Gmina	Niepołomice
	Ulica	Grabska
	Nr budynku	4
	Nr lokalu	
	Miejscowość	Niepołomice
	Kod pocztowy	32-005
	Poczta	Niepołomice
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	2932Z	
NIP	6792835716	
KRS	0000230639	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2022-01-01
	Data do	2022-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		NIE
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równoważność całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych: • budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5% - 10% • urządzenia techniczne i maszyny 7% - 20% • środki transportu 20% • pozostałe środki trwałe 7% - 25% Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące: • licencje 33% Środki trwałe w budowie oraz grunty nie podlegają amortyzacji. b) Leasing Leasing operacyjny, najem lub dzierżawa Umowa, w której znacząca część ryzyka i korzyści z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego), ujmowana jest jako leasing operacyjny, umowa najmu lub dzierżawy. Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego, najmu lub dzierżawy po pomniejszeniu o ewentualne specjalne oferty promocyjne uzyskane od leasingodawcy (finansującego), obciążają koszty metodą liniową przez okres umowy leasingu, najmu lub dzierżawy. Leasing finansowy Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie. Leasing rzeczowych aktywów trwałych, gdzie Spółka jako korzystający ponosi zasadniczo wszystkie ryzyka i czerpie zasadniczo wszystkie korzyści związane z prawem własności, klasyfikowany jest jako leasing finansowy. Leasing finansowy jest aktywowany z chwilą rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej aktywa objętego leasingiem i aktualnej wartości minimalnych opłat z tytułu leasingu. Każda opłata z tytułu leasingu jest alokowana między zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego (część kapitałowa) i koszty finansowe (część odsetkowa). Podział przeprowadza się stosując metodę wewnętrznej stopy zwrotu, zgodnie z którą część odsetkowa opłaty leasingowej zostaje rozłożona w taki sposób na poszczególne okresy, aby stopa procentowa w stosunku do salda zobowiązania z tytułu leasingu finansowego o była w każdym z okresów stała. Rzeczowe aktywa trwałe używane w ramach leasingu finansowego podlegają amortyzacji przez krótszy z dwóch okresów: okres użytkowania składnika majątku lub okres trwania leasingu. c) Inwestycje Inne inwestycje Spółka stosuje rachunkowość zabezpieczeń, polegającą na ograniczeniu zagrożenia wpływu na wynik finansowy zmian w przepływach pieniężnych, wynikających z ryzyka zmiany kursu wymiany walut, związanego głównie z uprawdopodobnionymi przyszłymi transakcjami sprzedaży, realizowanymi w walucie obcej. Instrumentem zabezpieczającym są kontrakty typu forward, z określonym terminem wymagalności nie dłuższym niż 48 miesięcy od daty zawarcia kontraktu. Zgodnie z przyjętą rachunkowością zabezpieczeń Spółka zabezpiecza głównie przepływy pieniężne wynikające z przychodów ze sprzedaży pomniejszonych o wartość prognozowanego zakupu od dostawców powiązanych i niepowiązanych, denominowanych w USD, do wysokości nominalnej zawartych kontraktów terminowych. Wartość zawieranych kontraktów na dany miesiąc ustalana jest w następujący sposób: - na okres najbliższych od 1 do 12 miesięcy w wysokości 50%-100% ekspozycji na ryzyko walutowe; - na kolejne od 13 do 24 miesięcy w wysokości 50%-80% ekspozycji na ryzyko walutowe; - na kolejne od 25 do 36 miesięcy w wysokości 0%-50% ekspozycji na ryzyko walutowe; - na kolejne od 37 do 48 miesięcy w wysokości 0%-25% ekspozycji na ryzyko walutowe. W przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, a następnie zalicza się do przychodów/kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, na który przypada termin wymagalności kontraktu. Wynik wyceny kontraktów cash flow hedge, których termin realizacji jest dłuższy niż dwa miesiące (uśredniony termin płatności należności z tytułu sprzedaży) księgowany jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Wycena odwracana jest w kolejnym okresie sprawozdawczym. Wykazane w kapitale z aktualizacji wyceny zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych tego okresu sprawozdawczego, w którym zabezpieczone uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja powoduje powstanie przychodów lub kosztów finansowych. Wynik wyceny kontraktów cash flow hedge, których termin realizacji przypada w następnym miesiącu lub za dwa miesiące odnoszony jest w przychody/koszty finansowe, na konto wyceny instrumentów finansowych na dzień bilansowy. Wycena odwracana jest w kolejnym miesiącu. Wartość skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego niestanowiącą w pełni efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Spółka dokonuje bieżącej oceny na

każdy dzień sprawozdawczy (co miesiąc) lub po znaczącej zmianie okoliczności wpływających na wymogi dotyczące efektywności zabezpieczenia. Poziom efektywności zabezpieczenia ustala się z uwzględnieniem wartości pieniądza w czasie. Poziom efektywności uznaje się za wysoki wtedy, gdy w myśl przyjętych założeń przez cały okres zabezpieczenia (w momencie ustanowienia zabezpieczenia i w następnych okresach) niemal cała kwota zmian wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub związanych z nią przepływów pieniężnych zostaje skompensowana zmianami wartości godziwej lub przepływów pieniężnych instrumentu zabezpieczającego, a rzeczywiście osiągnięty poziom efektywności zabezpieczenia mieści się w przedziale od 80% do 125%. Jeśli podstawowe warunki instrumentu zabezpieczającego oraz zabezpieczanego składnika aktywów, zobowiązania, uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania lub wysoce prawdopodobnej planowanej transakcji są takie same, to jest prawdopodobne, że następuje pełne skompensowanie zmian wartości godziwej lub przepływów pieniężnych, które można przypisać zabezpieczanemu ryzyku, zarówno w momencie ustanowienia zabezpieczenia, jak i w okresie późniejszym. Jeśli jednostka nie spełnia kryteriów efektywności zabezpieczenia, to zaprzestaje stosować rachunkowość zabezpieczeń od momentu, w którym po raz ostatni wykazała, że kryteria te były spełnione. Jednakże jeśli jednostka identyfikuje zdarzenie lub zmianę okoliczności, które sprawiły, że powiązanie zabezpieczające przestało spełniać warunki efektywności, i wykaże, że zabezpieczenie było efektywne przed zajściem tego zdarzenia lub przed zmianą tych okoliczności, to zaprzestaje stosować rachunkowość zabezpieczeń od dnia wystąpienia danego zdarzenia lub zmiany okoliczności. Zaprzestanie stosowania rachunkowości zabezpieczeń może wpływać na całość powiązania zabezpieczającego lub część powiązania zabezpieczającego (co oznacza, że rachunkowość zabezpieczeń stosuje się nadal dla pozostałej części powiązania zabezpieczającego). Zaprzestanie stosowania rachunkowości zabezpieczeń stosuje się prospektywnie od dnia, w którym kryteria kwalifikacyjne nie są już spełniane. Jeżeli powiązanie zabezpieczające przestaje spełniać wymóg efektywności zabezpieczenia dotyczący wskaźnika zabezpieczenia, lecz cel zarządzania ryzykiem odnoszący się do tego wyznaczonego powiązania zabezpieczającego pozostaje taki sam, jednostka koryguje wskaźnik zabezpieczenia powiązania zabezpieczającego w taki sposób, aby spełniało ono ponownie kryteria kwalifikacyjne („przywracanie równowagi”). Przywracanie równowagi odnosi się do korekt wprowadzanych do wyznaczonych wielkości pozycji zabezpieczanej lub instrumentu zabezpieczającego istniejącego już powiązania zabezpieczającego o w celu utrzymania efektywnego wskaźnika zabezpieczenia. Jeżeli okresowa analiza wskazuje, że zabezpieczenie jest powyżej oczekiwanego poziomu wskaźnika oraz przekracza 100% prognozowanej sprzedaży to nastąpiło przerwanie stosowania rachunkowości zabezpieczeń („discontinuance”). Zaprzestanie stosowania rachunkowości zabezpieczeń stosuje się prospektywnie od dnia, w którym kryteria kwalifikacyjne nie są już spełniane.

d) Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności i zobowiązania w walucie polskiej ujmowane są w księgach z chwilą ich powstania i wykazywane są według wartości nominalnej. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP z dnia poprzedzającego transakcję. Nierozliczone na dzień bilansowy oraz na koniec okresu sprawozdawczego należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe powstałe na skutek przeszacowania należności i zobowiązań ujmowane są na przychody lub koszty operacji finansowych niebędących przychodami i kosztami w rozumieniu podatkowym lub korygują wartość nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. Na koniec okresu sprawozdawczego i na dzień bilansowy rozrachunki powiększa się o należne na ten dzień odsetki, z których naliczania jednostka względnie kontrahent nie rezygnuje. Realizując nadrzędną zasadę ostrożności wyceny jednostka urealnia stan swoich należności poprzez utworzenie odpisów aktualizujących na należności przeterminowane/zagrożone. Odpis na 100 % wartości:

- postawienie dłużnika w stan likwidacji lub upadłości,
- zgłoszenie wierzytelności do postępowania likwidacyjnych,
- ujęcie w księgach odsetek należnych,
- pozyskaniem informacji o utracie przez dłużnika płynności finansowej.

Dla należności przeterminowanych:

- 1-30 dni 0% • 31-60 dni 5% • 61-90 dni 10% • 91-180 dni 15% • 181-360 dni 25% • 361-720 dni 50% • 2 lata i więcej 100%

Odpisami aktualizacyjnymi objęte są również należności z tytułu zasadzonych kosztów sądowych. Odpisy aktualizujące należności przeterminowane/zagrożone dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności.

e) Zapasy Materiały Ewidencja ilościowo-wartościowa zapasów materiałów bezpośrednio produkcyjnych odbywa się w cenach ewidencyjnych. Rozchód materiałów jest wyceniany w cenach ewidencyjnych oraz odpowiednio są rozliczane odchylenia. Produkcja niezakończona Produkcja w toku wyceniana jest według kosztu wytworzenia produktu, który obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z jego wytworzeniem, z uwzględnieniem stopnia przetworzenia (zaawansowania) produktów w toku produkcji będących przedmiotem wyceny. Koszty bezpośrednie obejmują: wartość zużytych materiałów bezpośrednich, koszty pozyskania i przetworzenia związane bezpośrednio z produkcją będącą przedmiotem wyceny oraz inne koszty poniesione w związku z doprowadzeniem produktów w toku produkcji do postaci i miejsca, w jakich się znajdują w dniu wyceny, w tym również koszty zakupu i przystosowania surowców zużytych do wykonania tej produkcji. Koszty materiałów są wyceniane wg cen ewidencyjnych. Z kolei koszty pośrednie - są to te koszty, które na podstawie dowodów źródłowych nie mogą być wprost zaliczone do kosztu wytworzenia danej produkcji. Są to tzw. koszty wydziałowe ewidencjonowane odrębnie, a następnie rozliczane na poszczególne stanowiska kosztów produkcji podstawowej. Koszty pośrednie są rzeczywistymi kosztami okresu. W myśl ustawy jest to tzw. uzasadniona część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem danego produktu, która obejmuje:

- zmienne koszty pośrednie produkcji (np. zużycie materiałów pomocniczych, koszty transportu), których wielkość zmienia się w zależności od wielkości produkcji (oprócz strat i braków produkcyjnych, które - jak już wskazano - nie są elementem składowym kosztu wytworzenia) oraz
- tę część stałych pośrednich kosztów produkcji (przykładowo: amortyzacja, podatek od nieruchomości, wynagrodzenia niezależne od wielkości produkcji, takie jak płace kierownictwa i nadzoru produkcji, pracowników utrzymania ruchu i inne koszty, które kształtują się niezależnie od wielkości produkcji), które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za normalny poziom wykorzystania zdolności

produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowanych remontów. Wyroby gotowe i półwyroby Ewidencja zapasów wyrobów gotowych i półwyrobów odbywa się według kosztu standardowego. Koszt standardowy jest to planowany koszt wytworzenia wyrobów ustalany dla każdego roku obrotowego. W związku z tym powstają odchylenia a stanowiące różnicę między rzeczywistymi kosztami wytworzenia (z wyłączeniem kosztów rozliczanych w koszty okresu) a wartością wyrobów przyjętych do magazynu w koszcie standardowym. Rozchód wyrobów gotowych i półwyrobów jest wyceniany według kosztu standardowego oraz odpowiednio są rozliczane odchylenia. Zapasy wyrobów gotowych na dzień bilansowy wycenia się w koszcie wytworzenia. Przez koszty wytworzenia rozumie się koszty bezpośrednie produkcji wyrobów oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich produkcji, przypadającą na okres ich wytworzenia. Odchylenia przypadające na materiały, produkcję w toku, półwyroby i wyroby gotowe pozostające w zapasie są aktywowane na podstawie wskaźnika odchyień. Rzeczywisty techniczny koszt wytworzenia a nie obejmuje kosztów strat produkcyjnych, w tym spowodowanych powstaniem braków nienaprawialnych i kosztów naprawy braków. Spółka ujmuje te koszty jako koszty okresu w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych. Aktualizacja wartości (przeocena) zapasów Polityka tworzenia odpisów aktualizujących zapasy nadmierne i zalegające dotyczy wszystkich rodzajów zapasów: surowców, robót w toku, półwyrobów i wyrobów gotowych. Wskazówkę do zakwalifikowania zapasów do nadmiernych i zalegających stanowią: • aktualne zamówienia klientów, • przewidywane przyszłe zużycie oparte na bieżących i dobrze zdefiniowanych prognozach sprzedaży, • szacunki przyszłego zużycia oparte o zużycie w przeszłości, • okres zalegania na magazynie. Odpisy aktualizujące zapasy nadmierne i zalegające tworzy się na 100% ich wartości. Weryfikacja odpisu jest dokonywana przynajmniej raz na kwartał. f) Aktywa pieniężne Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych. Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływu środków pieniężnych. g) Czynne rozliczenia międzyokresowe i kosztów Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. h) Kapitał (fundusz) własny Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. i) Rezerwy na zobowiązania Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na: • pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego; • przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań; • odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu pracy. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przez aktuarium. • prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec pracowników i nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku. j) Zobowiązania 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, według skomponowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. k) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług lub zobowiązania inne krótkoterminowe. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. l) Rozliczenia międzyokresowe przychodów Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności: • równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów w środkach w tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych; • środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Kwoty zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych. m) Podatek dochodowy odroczone W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, ustalana jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Podatek odroczone jest wykazywany w bilansie w wartości skomponowanej albo jako aktywo albo jako rezerwa z tytułu podatku odroczonego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości i zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku

dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny. W związku z posiadanym przez Spółkę zezwoleniem na działalność w Specjalnej Strefie Ekonomicznej oraz wynikającą z tego korzyścią podatkową Spółka traktuje uzyskiwaną korzyść jako ulgę podatkową. Zwolnienie przewiduje poniesienie przez Spółkę nakładów inwestycyjnych od wysokości których kalkulowana jest wartość korzyści podatkowej. W zwolnieniu Spółki występuje również wymóg utrzymania zatrudnienia na określonym poziomie przy czym ten wymóg nie jest określoną kwotowo korzyścią podatkową. Podatek odroczonego liczonego jest od niewykorzystanej wartości ulgi podatkowej. Aktywo z tytułu podatku odroczonego tworzone jest od wartości niewykorzystanej ulgi możliwej i prawdopodobnej do uzyskania w przyszłości. n) Uznawanie przychodu Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

ustalenia wyniku finansowego
Spółka sporządza kalkulacyjny rachunek zysków i strat.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru
a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2023 r., poz. 120, z późn. zm.), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem inwestycji i instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej. b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności. Wpływ pandemii wywołanej przez koronawirusa Covid-19 oraz inwazji Federacji Rosyjskiej na Ukrainę na działalność Spółki został opisany w dalszej części Sprawozdania w notce 45.
pozostałe

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	255 967 781,68	202 727 814,63	0,00
• Aktywa trwałe	119 523 160,24	105 927 146,31	0,00
•• Wartości niematerialne i prawne	349 083,74	369 746,21	0,00
••• Inne wartości niematerialne i prawne	349 083,74	369 746,21	0,00
•• Rzeczowe aktywa trwałe	103 183 488,36	92 875 726,58	0,00
••• Środki trwałe	85 263 175,65	84 066 431,78	0,00
•••• grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 351 343,56	6 351 343,56	0,00
•••• budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 347 857,33	37 294 845,26	0,00
•••• urządzenia techniczne i maszyny	28 629 299,65	31 512 176,01	0,00
•••• środki transportu	51 820,39	37 438,46	0,00
•••• inne środki trwałe	8 882 854,72	8 875 628,49	0,00
••• Środki trwałe w budowie	16 044 352,71	8 809 294,80	0,00
••• Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 875 960,00	0,00	0,00
•• Inwestycje długoterminowe	8 505 839,07	0,00	0,00
••• Długoterminowe aktywa finansowe	8 505 839,07	0,00	0,00
•••• w jednostkach powiązanych	8 505 839,07	0,00	0,00
••••• – inne długoterminowe aktywa finansowe	8 505 839,07	0,00	0,00
•• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 484 749,07	12 681 673,52	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
*** Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 484 749,07	12 681 673,52	0,00
• Aktywa obrotowe	136 444 621,44	96 800 668,32	0,00
•• Zapasy	42 873 548,16	33 239 856,23	0,00
••• Materiały	22 903 634,96	12 773 964,10	0,00
••• Półprodukty i produkty w toku	18 067 075,69	11 213 759,30	0,00
••• Produkty gotowe	1 902 837,51	9 252 132,83	0,00
•• Należności krótkoterminowe	58 987 999,65	38 431 001,45	0,00
••• Należności od jednostek powiązanych	47 862 625,09	33 055 078,29	0,00
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46 819 188,22	33 055 078,29	0,00
••••• – do 12 miesięcy	46 819 188,22	33 055 078,29	0,00
••••• inne	543 436,87	0,00	0,00
••• Należności od pozostałych jednostek	11 625 374,56	5 375 923,16	0,00
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	195 502,43	156 039,66	0,00
••••• – do 12 miesięcy	195 502,43	156 039,66	0,00
•••• z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 424 772,13	5 214 783,50	0,00
••••• inne	5 100,00	5 100,00	0,00
•• Inwestycje krótkoterminowe	33 657 730,52	24 648 697,32	0,00
••• Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 657 730,52	24 648 697,32	0,00
•••• w jednostkach powiązanych	3 140 347,69	368 919,14	0,00
••••• – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3 140 347,69	368 919,14	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
**** Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30 517 382,83	24 279 778,18	0,00
***** – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 517 382,83	24 279 778,18	0,00
** Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	925 343,11	481 113,32	0,00
Pasywa razem	255 967 781,68	202 727 814,63	0,00
• Kapitał (fundusz) własny	125 597 249,77	100 677 135,02	0,00
** Kapitał (fundusz) podstawowy	11 700 000,00	11 700 000,00	0,00
** Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	112 442 090,02	102 681 514,68	0,00
*** – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	60 261 115,00	60 261 115,00	0,00
** Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-12 741 271,62	-23 464 955,00	0,00
*** – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-12 741 271,62	-23 464 955,00	0,00
** Zysk (strata) netto	14 196 431,37	9 760 575,34	0,00
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	130 370 531,91	102 050 679,61	0,00
** Rezerwy na zobowiązania	2 828 608,86	2 594 817,25	0,00
*** Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 828 608,86	2 594 817,25	0,00
**** – długoterminowa	1 293 494,00	1 362 004,00	0,00
**** – krótkoterminowa	1 535 114,86	1 232 813,25	0,00
** Zobowiązania długoterminowe	12 980 784,17	18 375 434,33	0,00
*** Wobec jednostek powiązanych	12 980 784,17	18 375 434,33	0,00
** Zobowiązania krótkoterminowe	107 009 610,36	72 487 360,68	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
*** Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	57 634 960,86	45 445 388,29	0,00
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 098 985,37	2 185 920,79	0,00
***** – do 12 miesięcy	6 098 985,37	2 185 920,79	0,00
**** inne	51 535 975,49	43 259 467,50	0,00
*** Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	49 374 649,50	27 041 972,39	0,00
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 297 489,54	17 133 504,54	0,00
***** – do 12 miesięcy	29 297 489,54	17 133 504,54	0,00
**** z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 010 439,00	2 651 253,07	0,00
**** z tytułu wynagrodzeń	3 641 565,30	2 892 368,82	0,00
**** inne	12 425 155,66	4 364 845,96	0,00
** Rozliczenia międzyokresowe	7 551 528,52	8 593 067,35	0,00
*** Inne rozliczenia międzyokresowe	7 551 528,52	8 593 067,35	0,00
**** – długoterminowe	6 452 964,59	7 501 928,32	0,00
**** – krótkoterminowe	1 098 563,93	1 091 139,03	0,00

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	253 162 701,08	196 130 885,01	0,00
• – od jednostek powiązanych	252 320 596,29	195 596 346,54	0,00
• Przychody netto ze sprzedaży produktów	252 331 262,31	195 597 022,31	0,00
• Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	831 438,77	533 862,70	0,00
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	184 256 352,11	158 936 683,93	0,00
• – jednostkom powiązanym	184 253 018,83	158 935 910,35	0,00
• Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	184 253 581,06	158 934 392,17	0,00
• Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 771,05	2 291,76	0,00
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	68 906 348,97	37 194 201,08	0,00
Koszty sprzedaży	1 392 798,22	853 785,92	0,00
Koszty ogólnego zarządu	24 355 698,62	16 130 602,57	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	43 157 852,13	20 209 812,58	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	1 515 464,88	1 836 993,12	0,00
• Dotacje	1 059 659,43	1 074 937,23	0,00
• Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	311 269,77	481 000,59	0,00
• Inne przychody operacyjne	144 535,68	281 055,30	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pozostałe koszty operacyjne	2 057 876,95	3 108 045,68	0,00
• Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	430 661,68	175 419,23	0,00
• Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	467 849,46	0,00
• Inne koszty operacyjne	1 627 215,27	2 464 776,99	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	42 615 440,06	18 938 760,02	0,00
Przychody finansowe	1 701 091,75	2 586 224,72	0,00
• Odsetki, w tym:	41 190,96	0,00	0,00
• Inne	1 659 900,79	2 586 224,72	0,00
Koszty finansowe	26 750 557,90	9 185 094,59	0,00
• Odsetki, w tym:	1 689 690,12	467 118,48	0,00
•• – dla jednostek powiązanych	1 682 963,78	462 426,18	0,00
• Aktualizacja wartości aktywów finansowych	25 060 867,78	8 717 945,65	0,00
• Inne	0,00	30,46	0,00
Zysk (strata) brutto (I+J-K)	17 565 973,91	12 339 890,15	0,00
Podatek dochodowy	3 369 542,54	2 579 314,81	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (L-M-N)	14 196 431,37	9 760 575,34	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	100 677 135,02	111 644 957,59	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	100 677 135,02	111 644 957,59	0,00
• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 700 000,00	11 700 000,00	0,00
•• Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 700 000,00	11 700 000,00	0,00
• Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	102 681 514,68	94 765 557,48	0,00
•• Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	9 760 575,34	7 915 957,20	0,00
••• zwiększenie (z tytułu)	9 760 575,34	7 915 957,20	0,00
•••• - przekazania zysku netto na kapitał zapasowy	9 760 575,34	7 915 957,20	0,00
•• Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	112 442 090,02	102 681 514,68	0,00
• Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-23 464 955,00	-2 736 857,99	0,00
•• Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	10 723 683,38	-20 728 097,91	0,00
••• zwiększenie (z tytułu)	10 723 683,38	0,00	0,00
•••• - wyceny oraz realizacji kontraktów terminowych	10 723 683,38	0,00	0,00
••• zmniejszenie (z tytułu)	0,00	20 728 097,91	0,00
•••• - wyceny oraz realizacji kontraktów terminowych	0,00	20 728 097,91	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
*** zmniejszenie <z tytułu>	0,00	0,00	0,00
** Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-12 741 271,62	-23 464 955,00	0,00
• Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9 760 575,34	7 915 957,20	0,00
** Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 760 575,34	7 915 957,20	0,00
** Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 760 575,34	7 915 957,20	0,00
*** zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
**** - zysku netto z roku poprzedniego	0,00	0,00	0,00
*** zmniejszenie (z tytułu)	9 760 575,34	7 915 957,20	0,00
**** - przekazania zysku netto na kapitał zapasowy	9 760 575,34	7 915 957,20	0,00
**** - pokrycia strat z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
**** - wypłaty dywidendy	0,00	0,00	0,00
** Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
*** zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
• Wynik netto	14 196 431,37	9 760 575,34	0,00
** zysk netto	14 196 431,37	9 760 575,34	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	125 597 249,77	100 677 135,02	0,00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	125 597 249,77	100 677 135,02	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-	-
• Zysk (strata) netto	14 196 431,37	9 760 575,34	0,00
• Korekty razem	1 349 772,72	32 337 101,63	0,00
•• Amortyzacja	8 493 883,45	8 312 463,68	0,00
•• Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-16 644,28	87 517,15	0,00
•• Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 684 066,56	463 528,96	0,00
•• Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	203 096,34	640 083,68	0,00
•• Zmiana stanu rezerw	233 791,61	234 791,12	0,00
•• Zmiana stanu zapasów	-9 633 691,93	29 066 373,74	0,00
•• Zmiana stanu należności	-20 556 998,20	-11 490 566,30	0,00
•• Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19 746 545,25	12 607 164,01	0,00
•• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 195 723,92	1 415 745,59	0,00
• Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	15 546 204,09	42 097 676,97	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-
• Wpływy	0,00	8 100,00	0,00
•• Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	8 100,00	0,00
• Wydatki	11 670 016,53	7 525 387,78	0,00
•• Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 670 016,53	7 525 387,78	0,00
• Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-11 670 016,53	-7 517 287,78	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-	-
• Wpływy	13 000 000,00	2 000 000,00	0,00
•• Kredyty i pożyczki	13 000 000,00	2 000 000,00	0,00
• Wydatki	10 654 124,41	23 431 102,98	0,00
•• Spłaty kredytów i pożyczek	9 000 000,00	23 000 000,00	0,00
•• Odsetki	1 654 124,41	431 102,98	0,00
• Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 345 875,59	-21 431 102,98	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III ±C.III)	6 222 063,15	13 149 286,21	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 238 707,43	13 061 769,06	0,00
• – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	16 644,28	-87 517,15	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	24 313 987,42	11 164 701,21	0,00
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	30 536 050,57	24 313 987,42	0,00

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Dodatkowe informacje i objaśnienia Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	InfDodatkowa2022		
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	InfDodatkowa2022.pdf	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	17 565 973,91	
	Rok poprzedni	12 339 890,15	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	-1 059 659,43
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-1 059 659,43
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-1 074 937,23
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-1 074 937,23
Dotacje ujęte w okresach wcześniejszych	Rok bieżący	Wartość łączna	-1 059 659,43
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-1 059 659,43
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	1
		Punkt	1
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-1 074 937,23
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-1 074 937,23
Dotacja "Tarcza Covid"	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Podstawa prawna	Artykuł	15g

		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Zrealizowane różnice kursowe od VAT z faktur w walucie	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	4
		Punkt	9
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	-61 334,40
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-61 334,40
	Rok poprzedni	Wartość łączna	713 631,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	713 631,00
Różnice kursowe niezrealizowane	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Podstawa prawna	Artykuł	15a
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00

		z zysków kapitałowych	0,00	
		z innych źródeł przychodów	0,00	
Kontrakty terminowe typu forward - wycena	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00	
		z zysków kapitałowych	0,00	
		z innych źródeł przychodów	0,00	
	Podstawa prawna	Artykuł	12	
		Ustęp	3F	
		Punkt		
		Litera		
	Rok poprzedni	Wartość łączna	723 395,21	
		z zysków kapitałowych	0,00	
		z innych źródeł przychodów	723 395,21	
Odsetki zarachowane	Rok bieżący	Wartość łączna	-41 838,65	
		z zysków kapitałowych	0,00	
		z innych źródeł przychodów	-41 838,65	
	Podstawa prawna	Artykuł	12	
		Ustęp	4	
		Punkt	2	
		Litera		
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00	
		z zysków kapitałowych	0,00	
		z innych źródeł przychodów	0,00	
Pozostałe korekty przychodów	Rok bieżący	Wartość łączna	-19 495,75	
		z zysków kapitałowych	-	
		z innych źródeł przychodów	-19 495,75	
	Podstawa prawna	Artykuł	15	
		Ustęp	4	
		Punkt		
		Litera		
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-9 764,21	

		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-9 764,21
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	90 120,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	90 120,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	183 211,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	183 211,00
Nieodpłatnie otrzymane świadczenia	Rok bieżący	Wartość łączna	90 120,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	90 120,00
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	1
		Punkt	2
		Zitera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	183 211,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	183 211,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	1 798 350,92
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 798 350,92
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1 666 773,96
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 666 773,96
Dotacje - korekty amortyzacji pokrytej dotacją	Rok bieżący	Wartość łączna	1 059 362,43
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 059 362,43
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1

		Punkt	48
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1 074 640,23
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 074 640,23
Dotacja "Tarcza Covid"	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Podstawa prawna	Artykuł	15g	
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00	
	z zysków kapitałowych	0,00	
	z innych źródeł przychodów	0,00	
Inwentaryzacja - straty w majątku obrotowym	Rok bieżący	Wartość łączna	68 692,73
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	68 692,73
Podstawa prawna	Artykuł	15	
		Ustęp	1
		Punkt	
		Litera	
Rok poprzedni	Wartość łączna	41 395,75	
	z zysków kapitałowych	0,00	
	z innych źródeł przychodów	41 395,75	
Wpłata PFRON	Rok bieżący	Wartość łączna	538 302,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	538 302,00
Podstawa prawna	Artykuł	16	
		Ustęp	1

		Punkt	36
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	425 203,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	425 203,00
Darowizny	Rok bieżący	Wartość łączna	107 854,60
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	107 854,60
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	14
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	25 200,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	25 200,00
Koszty samochodów służbowych	Rok bieżący	Wartość łączna	94 512,84
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	94 512,84
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	51
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	55 400,80
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	55 400,80
Reprezentacja	Rok bieżący	Wartość łączna	8 139,09
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	8 139,09
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1

		Punkt	28
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	200,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	200,00
Odszkodowania, kary grzywny	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	22
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	0,00
Składki członkowskie	Rok bieżący	Wartość łączna	17 261,11
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	17 261,11
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	37
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	12 352,95
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	12 352,95
Zrealizowane różnice kursowe od VAT z faktur w walucie	Rok bieżący	Wartość łączna	21 634,68
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	21 634,68
	Podstawa prawna	Artykuł	15a
		Ustęp	1

		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	-117 408,56
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-117 408,56
	Rok poprzedni	Wartość łączna	32 381,23
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	32 381,23
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	1 359 386,84
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	1 359 386,84
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-58 905,22
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-58 905,22
Rezerwy pozostałe	Rok bieżący	Wartość łączna	-854 115,04
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-854 115,04
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	26
		Litera	a
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-1 610 147,36
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-1 610 147,36
Rezerwy pracownicze	Rok bieżący	Wartość łączna	392 044,81
		z zysków kapitałowych	0,00

		z innych źródeł przychodów	392 044,81
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	11
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	790 652,22
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	790 652,22
Odpisy materiały i półwyroby	Rok bieżący	Wartość łączna	-83 704,43
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-83 704,43
	Podstawa prawna	Artykuł	15a
		Ustęp	1
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-481 000,59
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-481 000,59
Ujemne niezrealizowane różnice kursowe	Rok bieżący	Wartość łączna	930 060,71
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	930 060,71
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	5
		Punkt	8
		Litera	b
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-1 020 361,22
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-1 020 361,22
Odpisy na środki trwałe	Rok bieżący	Wartość łączna	-227 565,34
		z zysków kapitałowych	0,00

		z innych źródeł przychodów	-227 565,34
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	26
		Litera	a
	Rok poprzedni	Wartość łączna	464 664,45
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	464 664,45
Odpisy aktualizujące należności	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	27
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	3 185,01
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	3 185,01
Odsetki naliczone niezapłacone	Rok bieżący	Wartość łączna	28 828,08
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	28 828,08
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	5
		Punkt	11
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	31 834,41
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	31 834,41
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	1 173 838,05
		z zysków kapitałowych	0,00

		z innych źródeł przychodów	1 173 838,05	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1 762 267,86	
		z zysków kapitałowych	0,00	
		z innych źródeł przychodów	1 762 267,86	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	-418 023,05	
		z zysków kapitałowych	0,00	
		z innych źródeł przychodów	-418 023,05	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-147 566,08	
		z zysków kapitałowych	0,00	
		z innych źródeł przychodów	-147 566,08	
Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową i podatkową	Rok bieżący	Wartość łączna	-438 107,60	
		z zysków kapitałowych	0,00	
		z innych źródeł przychodów	-438 107,60	
	Podstawa prawna	Artykuł	16a	
		Ustęp	1	
		Punkt		
		Litera		
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-128 509,54	
		z zysków kapitałowych	0,00	
		z innych źródeł przychodów	-128 509,54	
	Różnica na wartości podatkowej sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych	Rok bieżący	Wartość łączna	20 084,55
			z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów			20 084,55	
Podstawa prawna		Artykuł	15	
		Ustęp	1	
		Punkt		
		Litera		
Rok poprzedni		Wartość łączna	-19 056,54	
		z zysków kapitałowych	0,00	

		z innych źródeł przychodów	-19 056,54
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	-10 648 819,69
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-10 648 819,69
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Strata z lat ubiegłych	Rok bieżący	Wartość łączna	-10 648 819,69
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-10 648 819,69
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	-5 004 680,90
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-5 004 680,90
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-21 176 031,83
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-21 176 031,83
Dochody wolne od opodatkowania podatkiem dochodowym (SSE)	Rok bieżący	Wartość łączna	-4 896 826,30
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-4 896 826,30
	Podstawa prawna	Artykuł	38g
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-21 176 031,83
		z zysków kapitałowych	0,00

		z innych źródeł przychodów	-21 176 031,83
Darowizny	Rok bieżący	Wartość łączna	-107 854,60
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-107 854,60
	Podstawa prawna	Artykuł	18
		Ustęp	1
		Punkt	1
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów		-	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący		3 621 314,20
	Rok poprzedni		-7 553 934,25
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący		688 050,00
	Rok poprzedni		0,00

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym