



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: [2020-01-01](#)

The end date of the period for which the report was drawn up: [2020-12-31](#)

The date of preparing the financial statement: [2021-04-15](#)

Code of financial statement:

System code: [SFSINZ \(1\)](#)

Schema version: [1-2](#)

valueOf_: [SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZlotych](#)

FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to consolidated financial statement:

Parent entity details:

Name of the company, registered office:

Name of the company: [WYTWÓRNA SPRZĘTU KOMUNIKACYJNEGO „PZL-KALISZ”
SPÓŁKA AKCYJNA](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [WIELKOPOLSKIE](#)

County: [KALISZ](#)

Municipality: [KALISZ](#)

City: [KALISZ](#)

Primary activity of parent entity: [3030Z;2561Z;2562Z;2811Z;2813Z;2815Z;2932Z;3316Z;6820Z;7219Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [6180042077](#)

KRS number (National Court Register): [0000071223](#)

List of subordinate entities, co-subsidiaries, and associated entities, whose data is included in the consolidated financial statements:

Name of the company and registered office of subsidiaries, co-subsidiaries and affiliates, the data of which have been covered by consolidated financial statement: [NARZĘDZIOWNIA-MECHANIK Sp. z o.o. ul. Częstochowska 140, 62-800 Kalisz](#)

Business activity: [Produkcja mechaniczna elementów metalowych, produkcja narzędzi, produkcja łożysk, kół zębatach, przekładni zębatach, elementów napędowych i innych narzędzi mechanicznych, działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji maszyn ogólnego przeznaczenia, obrabiarek i narzędzi mechanicznych](#)

Share owned by the dominant entity, shareholder in a co-subsidiary, or a significant investor in the share capital (fund): [100.0](#)

Share in the total number of votes, if it is different from the share capital (fund): [100.0](#)

Mutual capital ties between consolidated entities: [Jednostka zależna](#)

Information on the criteria used by the parent entity to include subsidiaries in the consolidated financial statement; this information may not be disclosed if the parent entity exercises control over an entity directly or indirectly holding a majority of the total number of votes in the body constituting another entity (subsidiary), also on the basis of agreements with other people entitled to vote, exercising their voting rights in accordance with the will of the parent entity and if the share in the total number of votes is equal to the share in the initial capital (fund):

[Sprawozdaniem finansowym skonsolidowanym Grupy Kapitałowej objęte są wszystkie Jednostki, w których WSK S.A. bezpośrednio lub pośrednio sprawuje kontrolę z wyłączeniem Jednostek, które zostały wyłączone ze względu na istotność \(art. 58 Ustawy o rachunkowości\) lub ograniczenia w sprawowaniu kontroli \(art. 57 Ustawy o rachunkowości\).](#)

List of entities other than subordinate entities:

Name of the company and registered office of entity, where subordinated parties held equity participation: [CENZIN sp. z o.o.](#)

Name of the company and registered offices of subordinated entities that hold participation in capital of entity different than subordinated entity: [ul. Czerniakowska 81/83, 00-957 Warszawa](#)

Share in the share capital and net financial result for the last financial year: [0.44](#)

Share in the total number of votes, if it is different from the share capital (fund): [0.44](#)

List of subordinate entities excluded from the consolidated financial statements:

Name of the company and registered office of subordinated entity excluded from consolidated financial statement: [Zakład Napędów Lotniczych Rzeszów sp. z o.o., ul. Częstochowska 140, 62-800 Kalisz](#)

Legal basis and justification for exemption: [art.58 ust 1 ze względu na kryterium istotności](#)

Share owned by the dominant entity, shareholder in a co-subsidiary, or a significant investor in the share capital (fund) of those entities: [100.0](#)

Name of the company and registered offices of subordinated entities that hold participation in capital of entity excluded from consolidated financial statements: [Wytwórnia Sprzętu Komunikacyjnego "PZL Kalisz" SA](#)

Indication of the period covered by the consolidated financial statements:

Date from: [2020-01-01](#)

Date To: [2020-12-31](#)

Indication that the financial statements of consolidated entities contain aggregated data, if the related entities maintain 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 that the financial statements constituting the basis for preparing the consolidated financial statements were prepared assuming the related parties will be a going concern in the foreseeable future: [True](#)

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to the going concern status of those entities: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: [True](#)

Information on whether financial statements of related entities are prepared after merger of companies:

Name of the company and registered office of related entity: [Nazwa \(firma\) i siedziba jednostki powiązanej](#)

If the financial statements of the related entity were prepared for the period during which the merger occurred, indication that the financial statements were prepared after the merger: [True](#)

Indication of applied method of settling mergers (share acquisition and pooling): [Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia \(nabycia, łączenia udziałów\)](#)

Accounting principles (policy) applicable when preparing consolidated financial statements:

Adopted accounting (policy) principles when preparing consolidated financial statement as far as and to the extent where the choice is allowed by statutory provisions::

["PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości \(Dz.U. z 2018 roku pozycja 395 z późniejszymi zmianami\), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej a także są zgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów z 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych \(Dz.U. z 2017 roku, poz. 676 ze zmianami\). Sprawozdaniem finansowym skonsolidowanym Grupy Kapitałowej objęte są wszystkie Jednostki, w których PGZ S.A. bezpośrednio lub pośrednio sprawuje kontrolę z wyłączeniem Jednostek, które zostały wyłączone ze względu na istotność \(art. 58 Ustawy o rachunkowości\) lub ograniczenia w sprawowaniu kontroli \(art. 57 Ustawy o rachunkowości\). Grupa kapitałowa nie jest](#)

podatkową grupą kapitałową, zatem nie ma obowiązku wypełniania rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowy (zyskiem, stratą) brutto . W związku z powyższym grupa w sprawozdaniu finansowym w strukturze XML wykazuje wartość 0 złotych. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią, poprzez sumowanie odpowiednich pozycji rachunku przepływów pieniężnych jednostek objętych metodą konsolidacji pełnej wszystkich szczebli oraz dokonanie korekt konsolidacyjnych tych sum. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym sporządza się poprzez sumowanie odpowiednich pozycji zestawienia zmian w kapitale jednostek objętych metodą konsolidacji pełnej oraz dokonanie korekt konsolidacyjnych tych sum.

rules for grouping business operations:

Spółki uzyskują potwierdzenia sald wszystkich transakcji wewnątrzgrupowych między poszczególnymi Spółkami. Nie łączy się potwierdzeń w Grupach. Dla potrzeb potwierdzenia sald nie został ustalony próg istotności zatem Spółki uzyskują potwierdzenia sald wszystkich transakcji wewnątrzgrupowych między spółkami.

valuation methods of assets and liabilities:

"Wartości niematerialne i prawne Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się tytuły przeznaczone do używania na potrzeby Grupy, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności przekracza jeden rok. Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w rejestrze WNiP na podstawie dokumentu OT w miesiącu, w którym nabywca prawa może odnosić bezpośrednio lub pośrednio korzyści z jego posiadania. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia. Wyjątek stanowią prace rozwojowe wykonane siłami własnymi, które wycenia się w koszcie wytworzenia. Za wartości niematerialne i prawne uważa się opisane powyżej aktywa o wartości większej niż 2.500 zł. Aktywa równe lub niższe od tej wartości traktowane są jako zużycie materiałów. Środki trwałe Za środki trwałe uznaje się składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 2. 500 złotych i ujmuje się je w ewidencji środków trwałych. Środek trwały ujawniony podczas spisu z natury ujmuje się w ewidencji w miesiącu jego ujawnienia. Środek trwały ujmuje się w księgach po cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez Grupę w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia przyjęcia do używania. Inwestycje w obce środki trwałe Inwestycje w obcych środkach trwałych to nakłady na ulepszenie środków trwałych nie będących własnością jednostki, ale używanych przez nią na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy lub innych o podobnym charakterze. Niskocenne środki trwałe Składniki majątkowe o okresie użytkowania powyżej roku, spełniające definicję środka trwałego (np. narzędzia) o wartości początkowej od 500 do 2.500 zł klasyfikowane są jako niskocenne składniki rzeczowe. Niskocenne składniki rzeczowe nie są ujmowane w rejestrze środków trwałych. W przypadku zakupu istotnych wartościowo grup składników majątkowych stanowiących np. pierwsze wyposażenie możliwe jest przyjęcie każdego składnika osobno jako środka trwałego i poddanie odpisom amortyzacyjnym, pomimo faktu, że wartości pojedynczych składników z danej grupy będą niższe niż 2.500 zł. Wydatki na niskocenne składniki rzeczowe są zaliczane do kosztów materiałów w momencie ich poniesienia. Zapasy Jednostki ewidencjonują zapasy materiałów i towarów zgodnie z przyjętą indywidualną polityką. Na dzień bilansowy Jednostki ewidencjonują materiały i towary według rzeczywistych cen nabycia lub zakupu, jednak nie wyższych od cen sprzedaży towarów lub materiałów. Efektem wyceny materiałów lub towarów w cenach sprzedaży są odpisy aktualizujące. Wyroby gotowe, półprodukty i produkty w toku wycenia się po koszcie wytworzenia (sposób kalkulowania kosztu wytworzenia jest uzależniony od wewnętrznych uregulowań Spółki). Materiały i towary w drodze wycenia się w cenach zakupu, a dostawy niefakturowane w odpowiednich cenach ewidencyjnych materiałów i towarów. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. 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. Należności Należności są to zasoby mają

tkowe kontrolowane przez Grupę o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku zdarzeń przeszłych, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym należności wykazywane są w podziale na należności długo- i krótkoterminowe oraz od podmiotów powiązanych, zaangażowanych w kapitale oraz pozostałych. Stan należności podlegających wykazaniu w bilansie wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, a więc łącznie z odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie, pomniejszonej zgodnie z zasadą ostrożności - o ewentualne odpisy aktualizujące te należności. Należności wyrażone w walucie obcej na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie NBP z dnia bilansowego. Należność główną na dzień bilansowy powiększa się o należne odsetki tylko wówczas, gdy Grupa obciąży odsetkami dłużnika, wystawioną w tym celu notą księgową/odsetkową. Odsetki zwłoki w zapłacie można naliczać do dnia zapłaty roszczenia, jego przedawnienia lub postanowienia kontrahenta w stan upadłości. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Należności, które są przedawnione lub umorzone nie spełniają definicji aktywa, gdyż nie przyniosą Grupie w przyszłości żadnych korzyści ekonomicznych, dlatego należy je spisać w momencie przedawnienia lub umorzenia. W przypadku gdy na przedawnioną lub umorzoną należność utworzono odpis aktualizujący, należność powinna zostać spisana w ciężar konta „Odpisy aktualizujące wartość należności”. W pozostałych przypadkach należność powinna zostać spisana w ciężar konta „Pozostałe koszty operacyjne” lub „Koszty finansowe” w zależności czy należność dotyczyła działalności operacyjnej czy finansowej. Przedawnienie należności oznacza przewidziane prawem wygaśnięcie możliwości ich dochodzenia na drodze sądowej wobec upływu terminu przedawnienia. Umorzenie należności oznacza zwolnienie przez wierzyciela dłużnika, za jego zgodą, z długu, wywołane innymi przyczynami aniżeli zapłata. Drobne kwoty należności, których nie można jeszcze uznać za przedawnione, ale które figurują na koncie od dłuższego czasu i nie wykazują zmian, można uznać za nieściągalne. Odpisanie tego typu należności nieściągalnych - na podstawie sporządzonego protokołu/kalkulacji stwierdzającej nieopłacalność dochodzenia - dokonywane jest w księgach rachunkowych w pozostałe koszty operacyjne. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Każdą pozycję analizuje się indywidualnie, a wysokość odpisu jest uzależniona od sytuacji dłużnika, rodzaju należności oraz sposobu jej zabezpieczenia. Rozliczenia międzyokresowe czynne W pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych prezentuje się wydatki poniesione w roku bieżącym, a stanowiące w całości lub w części koszt przyszłych okresów a także VAT naliczony do rozliczenia w kolejnych okresach. Okres, w ciągu, którego rozlicza się RMC powinien być proporcjonalny o upływu czasu. Na RMC Grupa może również księgować koszty wewnętrznych, długofalowych projektów (np. koszty usług doradczych, projekty marketingowe lub logistyczne,), nie dłużej jednak niż do końca zakończenia projektu. Rezerwy Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się Grupy z cią

żącego 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 Grupy. Tylko skutki wykonania obowiązku wynikającego ze zdarzeń przeszłych, istniejącego niezależnie od przyszłych działań Grupy lub jej intencji są ujmowane w księgach rachunkowych w postaci rezerwy (lub biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów). Nie tworzy się rezerw (ani nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów) związanych z przyszłą działalnością. Nie tworzy się rezerwy na koszty dostosowania technologii produkcji. Grupa dokonuje wyceny rezerw oraz zasadności ich utworzenia, nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Kwota, na którą tworzona jest rezerwa, powinna wynikać z rzetelnego, uwzględniającego racjonalne przesłanki, oszacowania środków zawierających korzyści ekonomiczne niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy lub do przeniesienia go na stronę trzecią na ten dzień. Przy wycenie rezerw nie bierze się pod uwagę zysków z oczekiwanego zbycia aktywów np. części odzyskanych w toku wykonywania napraw gwarancyjnych, nawet jeśli oczekiwane zbycie jest związane ze zdarzeniem stanowiącym powód utworzenia rezerwy oraz przewidywanego zwrotu wydatków przez osoby trzecie. Rezerwy na świadczenia pracownicze Rezerwy te kalkuluje się dla wszystkich pracowników, zarówno

produkcyjnych, jak i nieprodukcyjnych. Rezerwy odnosi się na koszty działalności podstawowej. Zgodnie z postanowieniami KSR nr 6 rezerwy na świadczenia pracownicze księgowane są na kontach zespołu „6” a 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: - odpraw emerytalnych - odpraw rentowych - nagród jubileuszowych - inne świadczenia długoterminowe lub po ustaniu stosunku pracy, wynikające z układów zbiorowych lub regulacji wewnętrznych Grupy. - odprawy pośmiertne. 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. Zobowiązania Na dzień bilansowy zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tzn. łącznie z odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie, jeżeli Jednostka jako nabywca została nimi obciążona przez wierzyciela lub zgodnie z umową (i zasadą memoriału) odsetki te są należne kontrahentowi. Zwiększające wartość nominalną zobowiązania odsetki do zapłacenia przez Jednostkę zalicza się do kosztów finansowych. Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu (skorygowanej cenie nabycia) przy zastosowaniu efektywnej st

opy procentowej. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej. Zobowiązania, które w ciągu roku obrotowego uległy przedawnieniu lub umorzeniu wyksięgowuje się z ksiąg rachunkowych (drugostronnie tę operację odnosi się w pozostałe przychody operacyjne). Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie Międzyokresowe biernie rozliczenia kosztów tworzy się w związku ze zdarzeniami związanymi bezpośrednio z działalnością operacyjną. W tej pozycji bilansu prezentuje się również biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikające z rozliczenia umów długoterminowych na dzień bilansowy zgodnie z KRS 3. Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów nie zalicza się zobowiązania wynikające z przyjętych przez Grupę niefakturowanych dostaw i usług. Zalicza się je do zobowiązań z tytułu dostaw i usług (także wtedy, gdy ustalenie przez Grupę dokładnej ilości i/lub ceny dostawy/usługi może wymagać szacunków). Spółki Grupy Kapitałowej tworzą rezerwę na naprawy gwarancyjne. Rezerwę tę tworzy się tylko w związku z naprawami gwarancyjnymi, których koszty poniesie Spółka. Rezerwę na naprawy gwarancyjne szacuje się na dzień bilansowy w podziale na poszczególne grupy asortymentowe lub zawarte umowy. Rezerwę wylicza się zgodnie z warunkami zawartymi w umowie. Sposób tworzenia, wykorzystania i rozwiązywania rezerw na naprawy gwarancyjne jest zgony z zasadami stosowanymi dla biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe przychodów Grupa dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów, obejmujących w szczególności: - przychody przyszłych okresów wynikające z rozliczenia umów długoterminowych na dzień bilansowy zgodnie z KRS 3, - środki pieniężne otrzymane w postaci dotacji, dopłat, subwencji z przeznaczeniem na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, - rozliczenie majątku przyjętego na podstawie umów offsetowych, - przyjęte nieodpłatnie w tym w drodze darowizny środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, - ujemną wartość firmy. Jako przychody przyszłych okresów nie wykazuje się otrzymanych od odbiorców zaliczek na poczet dostaw i usług (w przypadku, gdy świadczenie nie zostało jeszcze wykonane). Takie pozycje wykazuje się jako zaliczki otrzymane na dostawy i usługi (pozycja B III 2e). Różnice kursowe Przeliczeniu na walutę polską podlegają wszystkie wyrażone w walucie obcej sprzedaże, zakupy oraz operacje zaciągnięcia lub udzielenia kredytu (pożyczki), związane z nimi aktywa i zobowiązania, a także spieniężenia (zapłaty) tych aktywów i zobowiązań. Jednostka dokonuje przeliczenia w następujący sposób: a) bieżąco, dla wprowadzenia do ksiąg rachunkowych zobowiązań powstałych w wyniku transakcji zakupu materiałów, towarów, usług, środków trwałych, praw, papierów wartościowych itp. oraz należności powstałych ze sprzedaży materiałów, wyrobów, usług, towarów, praw, papierów wartościowych itp. - po kursie średnim danej waluty ogłoszonym przez NBP w dniu roboczym, poprzedzającym dzień zakupu lub sprzedaży.

Równocześnie przeliczeniu na złote, według tego samego kursu waluty, podlegają stanowiące równowartość należności - przychody ze sprzedaży fakturowanej zagranicznym kontrahentom w walucie obcej z tytułu wewnątrzwspólnotowych dostaw oraz eksportu, jak też zakupy dostaw i usług będące równowartością zobowiązania - stanowiące wewnątrz

zawspólnotowe nabycie i import - również fakturowane w walutach obcych; b) bieżąco, w momencie ruchu pieniądza, dla wprowadzenia do ksiąg np. zapłaty należności (zaliczki, przedpłaty na poczet dostaw) lub zobowiązań za transakcje zakupu materiałów, towarów, usług, środków trwałych, praw, papierów wartościowych itp., zaciągnięcia lub udzielenia (uruchomienia, wykorzystania) pożyczek/kredytów oraz ich spłaty, jak i przychodów i rozchodów walut obcych posiadanych przez Jednostkę w gotówce (w kasie) lub na bankowym rachunku walutowym. Następuje to za pomocą: a) kursu waluty faktycznie zastosowanego do danej operacji; b) kursu średniego waluty ogłoszonego przez NBP z dnia roboczego poprzedzającego dzień zapłaty należności/zobowiązań - jeżeli charakter operacji wskazuje, iż nie byłoby uzasadnione przyjęcie do ich wyceny innego kursu. Na dzień bilansowy (ostatni dzień miesiąca oraz roku obrotowego), co dotyczy figurujących w księgach rachunkowych aktywów i zobowiązań wyrażonych i płatnych lub tylko wyrażonych w walucie obcej, w celu zaktualizowania ich wyceny złotowej wobec zmian kursów waluty po kursie średnim danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym na dzień bilansowy. Instrumenty finansowe Instrumenty finansowe to kontrakty, które powodują powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze, bez względu na to, czy wykonanie praw lub zobowiązań wynikających z kontraktu ma charakter bezwarunkowy albo warunkowy. Dla celów wyceny Grupa, wyróżnia następujące kategorie instrumentów finansowych: - przeznaczone do obrotu, - pożyczki udzielone i należności własne, - utrzymywane do terminu wymagalności, - dostępne do sprzedaży. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających krótkoterminowych zmian cen lub wahań innych czynników rynkowych, albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Grupa 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. 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 a także lokaty terminowe w bankach na okresy przekraczające 3 miesiące, w tym lokaty walutowe. Pożyczki udzielone i należności własne, które Grupa przeznaczyła do sprzedaży w okresie nie dłuższym niż 3 miesiące, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których umowy określają termin spłaty wartości nominalnej (wykupu) oraz prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych (np. odsetek), Grupa zaś zamierza i ma możliwości finansowe utrzymywania tych aktywów w portfelu do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup. Są to obligacje skarbowe. Aktywa dostępne do sprzedaży obejmują pozostałe instrumenty finansowe, niezaliczon

e do wyżej wymienionych trzech kategorii aktywów finansowych. Zalicza się tu np. akcje i udziały nieprzeznaczone do szybkiej sprzedaży, długoletnie obligacje skarbowe, co do których nie ma pewności, czy sytuacja finansowa Grupy pozwoli utrzymać je w portfelu do terminu wykupu (wymagalności), Grupy uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych. Długoterminowe aktywa finansowe To udziały i akcje w jednostkach powiązanych, nie objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz udziały i akcje w jednostkach pozostałych. Udziały i akcje w jednostkach powiązanych są to udziały w polskich spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością oraz akcje w polskich spółkach akcyjnych. Grupa stosuje do wyceny wszystkich posiadanych udziałów i akcji w jednostkach powiązanych, zaliczanych do aktywów trwałych, ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty ich wartości. Akcje i udziały w jednostkach pozostałych jako dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej a więc w cenie rynkowej. Jeżeli jednak dla takich udziałów lub akcji nie istnieje cena rynkowa ustalana na aktywnym rynku regulowanym lub

nie można w inny wiarygodny sposób ustalić ich wartości godziwej, to wycenia się je w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości. Inne długoterminowe aktywa finansowe Inne aniżeli akcje papiery wartościowe Długoterminowe, inne aniżeli akcje papiery wartościowe obejmują obligacje, inne podobne nieposiadające terminu wymagalności lub o terminie wymagalności późniejszym niż rok od dnia bilansowego, przy czym według intencji Grupy, aktualnych na dzień zamknięcia ksiąg, nie przewiduje się ich sprzedaży w roku następującym po dniu bilansowym. Służą one uzyskaniu korzyści ekonomicznych, np. w postaci odsetek, różnicy między wyższą ceną nominalną, po której następuje wykup, a niższą zdyskontowaną ceną, po której nastąpił zakup. Długoterminowe papiery wartościowe mogą być także klasyfikowane jako dostępne do sprzedaży, a więc takie, które niekoniecznie będą utrzymywane przez Grupę do terminu wymagalności. Grupa wycenia je w wartości godziwej, a różnice z wyceny są odnoszone na kapitał z aktualizacji wyceny. W takim przypadku wartość instrumentu dłużnego wylicza się w skorygowanej cenie nabycia i odnosi w koszty lub przychody finansowe, w przypadku jednoczesnych notowań tego instrumentu finansowego różnice powstałe do wartości godziwej odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny. Pożyczki udzielone, obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe Udzielone pożyczki, z którymi należałoby łącznie wykazywać własne należności finansowe o podobnym charakterze — są to nieprzedawnione, udzielone przez Grupę kontrahentom pożyczki pieniężne, których wynikający z umowy termin zapłaty przypada nie wcześniej niż w za przyszłym roku obrotowym. Jeżeli zapłata pożyczki ma zgodnie z umową nastąpić w ratach, to ratę, przypadającą do zapłaty w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym, wykazuje się jako należność krótkoterminową, a resztę należności z tytułu udzielonej pożyczki jako długoterminową. Wykazuje się je w podziale na udzielone jednostkom powiązanym i innym. Nie wykazuje się w tej pozycji pożyczek udzielonych na okresy dłuższe niż rok z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. W myśl rozporządzenia o instrumentach finansowych udzielone, nieprzeznaczone do sprzedaży, pożyczki i należności własne - jako instrumenty finansowe - wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, rozliczając wysokość odsetek, które są rozłożone w czasie. Nie stosuje się

ę jednak w tym celu rozliczenia liniowego, lecz na bazie kalkulacji efektywnej stopy procentowej. Taką metodę wyceny przyjęła Grupa, a skalkulowane odsetki rozlicza w koszty lub przychody finansowe. Nie zalicza się do tej grupy nabytych papierów dłużnych na rynku regulowanym. Inne długoterminowe aktywa finansowe Inne długoterminowe aktywa finansowe obejmują te wszystkie zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych składniki majątkowe, które nie mają postaci udziałów, akcji i innych papierów wartościowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych. Są to na przykład: - długoterminowe lokaty bankowe, - wydane przez banki certyfikaty depozytowe, bony oszczędnościowe i podobne, potwierdzające złożenie w banku wkładu oszczędnościowego, o ile zostały złożone na dłużej niż rok od dnia bilansowego, a jednostka nie zamierza ich wcześniej wycofać, - długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego. Lokaty bankowe Spółki Grupy wyceniają w skorygowanej cenie nabycia. Jeżeli odsetki takie są przez bank przekazywane na inne konto bankowe, to zalicza się je do innych aktywów pieniężnych (poz. B.III.1c). Odsetki należne na dzień bilansowy za okres lokaty, ale jeszcze nie przypisane przez bank wykazuje się w pozycji Inne środki pieniężne, drugostronnie są to przychody finansowe. Inwestycje krótkoterminowe Krótkoterminowe aktywa finansowe wykazuje się w bilansie z podziałem na jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki. Udziały i akcje, inne papiery wartościowe (obligacje, certyfikaty, bony skarbowe, bony komercyjne, bony NBP) udzielone pożyczki zalicza się do krótkoterminowych aktywów finansowych tylko wtedy, gdy spełniają warunek określony w art. 3 ust. 1 pkt 18 ustawy o rachunkowości, czyli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia. Do krótkoterminowych innych aktywów finansowych zalicza się również lokaty bankowe o terminie zapadalności dłuższym niż 3 miesiące, ale krótszym niż rok od dnia bilansowego. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne Środki pieniężne na rachunkach bankowych obejmują środki zgromadzone na rachunkach bankowych np. bieżącym, walutowym, z wyjątkiem zgromadzonych na rachunku lokat terminowych, które są zaliczane do innych krótkoterminowych aktywów finansowych (termin zapadalności przypada w następnym roku obrotowym, ale później aniżeli 3 miesiące po dniu bilansowym) lub do innych środków pieniężnych (termin zapadalności przypada nie później niż 3 miesiące od dnia bilansowego. Środki pieniężne w walucie krajowej wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej. Wycena rozchodu z rachunku walutowego

następuje według metody FIFO. Środki pieniężne w walucie obcej na rachunku walutowym Grupa wycenia po kursie średnim ogłoszonym na ten dzień dla danej waluty obcej przez NBP na koniec każdego miesiąca. Różnica między księgową wartością stanu tych środków, znajdujących się na rachunku bankowym lub w kasie a wartością tego stanu obliczoną według kursu NBP na dzień bilansowy stanowi różnicę kursową, którą zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych. Inne środki pieniężne Inne środki pieniężne obejmują łatwo spieniężane ekwiwalenty środków pieniężnych o nieznacznym ryzyku utraty wartości, płatne w okresie nie dłuższym niż 3 miesiące od dnia bilansowego. Inne środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej zaś naliczone do dnia bilansowego odsetki ujmowane są jako Rozliczenia międzyokr

esowe. W przypadku czeków i weksli obcych płatnych w ciągu 3 miesięcy z uwagi na uzyskane dyskonto powoduje to, że różnica między ich wartością nominalną a niższą kwotą należności, której pokryciu służą, stanowi przychód finansowy, powstający już w momencie otrzymania tych dokumentów. Inne aktywa pieniężne Inne aktywa pieniężne obejmują pozostałe, nieujęte w obu pozycjach środków pieniężnych, aktywa pieniężne. Są to na przykład: - weksle i чеки obce płatne w terminie dłuższym niż 3 miesiące. - dywidendy należne od spółki kapitałowej lub zysk należny za spółki osobowej, wynikające z uchwały podjętej przez właściwe organy spółki, w której Jednostka ma udziały lub akcje. Dywidendy należne ujmuje się w księgach pod datą dnia, od którego powstało prawo do dywidendy lub zysku. Identyfikacyjnie wykazuje się należne (uchwalone) zaliczki na poczet dywidendy od udziałów (akcji) posiadanych w innych spółkach kapitałowych; o ile nie wpłacono dywidendy w terminie to udziałowcom (akcjonariuszom) przysługują odsetki za zwłokę, które zwiększają dywidendę. Utrata wartości akcji i udziałów 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. 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. Kontrakty długoterminowe Do ujmowania przychodów z wykonania niezakończonych usług budowlanej i o podobnym charakterze Jednostka stosuje zasady określone w KSR 3 „Niezakończone usługi budowlane”, Jednostka stosuje zasady rozliczania kontraktów opisane w KSR 3 do wszystkich umów o usługi budowlane lub o usługi o podobnym charakterze niezakończonych na dzień bilansowy, mogących mieć znaczący wpływ na sytuację finansową Jednostki, niezależnie od długości okresu ich realizacji tj. zarówno do usług okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy jak i usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy

dokonywania amortyzacji:

"Wartości niematerialne i prawne Amortyzacji podlegają wszystkie WNiP. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto WNiP do użytkowania. Rozpoczęcie amortyzacji prac rozwojowych następuje w miesiącu, w którym rozpoczęto produkcję wykorzystującą dane prace rozwojowe. W przypadku WNiP o wartości równej lub niższej 10.500 zł jest możliwe jednorazowe umorzenie. Bilansowa stawka amortyzacji ustalana jest na podstawie okresu ekonomicznej użyteczności (w analogiczny sposób jak dla środków trwałych). Środków trwałych Amortyzacji podlegają wszystkie środki trwałe oprócz gruntów. z wyjątkiem aktywów trwałych nabywanych na potrzeby NCBiR, do których dopuszczalne jest stosowanie degresywnej metody amortyzacji, o ile bardziej wiernie odzwierciedla ekonomiczne zużycie danego środka trwałego. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. W przypadku środków trwałych o wartości poniżej 10. 000 zł możliwe jest umorzenie jednorazowe w miesiącu oddania do używania, albo w miesiącu następnym. Bilansowa stawka amortyzacji jest ustalana na podstawie okresu ekonomicznej użyteczności na podstawie poniższego wzoru: roczna stawka amortyzacji = 100% / okres ekonomicznej użyteczności (w latach). W przypadku środków trwałych użytkowanych na podstawie umowy leasingu finansowego, których Grupa nie planuje wykupić po zakończeniu umowy leasingu, okres amortyzacji powinien być równy długości umowy

leasingu. Amortyzacji inwestycji w obcych obiektach dokonuje się według stawki obejmującej okres umowy lub w razie umowy na czas nieokreślony stawką 10%. Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości stosowane stawki amortyzacji są weryfikowane raz na koniec roku obrotowego. W weryfikacji stawek biorą udział osoby, które zarządzają środkami trwałymi. Weryfikacja ma na celu sprawdzenie, czy określony okres ekonomicznej użyteczności jest nadal zgodny z rzeczywistością. W przypadku, gdy nowy szacunek stawki amortyzacyjnej lepiej odzwierciedla okres ekonomicznej użyteczności, należy w kolejnych latach stosować nową stawkę amortyzacyjną. Amortyzację środków trwałych wykorzystywanych w działalności operacyjnej odnosi się w koszty działalności podstawowej. Amortyzację środków trwałych wykorzystywanych w działalności socjalnej ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych. Amortyzację środków trwałych i WNiP będącą kosztem kwalifikowanym dla potrzeb PMG ujmuje się w kosztach działalności podstawowej. Amortyzację środków trwałych i WNiP przyjętych na podstawie umów offsetowych ujmuje się w kosztach działalności operacyjnej. Niskocennych składników majątku W przypadku zakupu istotnych wartościowo grup składników majątkowych stanowiących np. pierwsze wyposażenie możliwe jest przyjęcie każdego składnika osobno jako środka trwałego i poddanie odpisom amortyzacyjnym, pomimo faktu, że wartości pojedynczych składników z danej grupy będą niższe niż 2.500 zł. Wydatki na niskocenne składniki rzeczowe są zaliczane do kosztów materiałów w momencie ich poniesienia.

determining the financial result:

Przychody i koszty Jednostki tworzące Grupę Kapitałową prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i miejsc powstawania oraz sporządzają skonsolidowany rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Pod pojęciem sprzedaży rozumie się przeniesienie prawa własności wyrobów, półfabrykatów (usług), towarów handlowych, środków trwałych, materiałów, środków trwałych w budowie, papierów wartościowych itp. ze sprzedającego na kupującego. Przychody ze sprzedaży zalicza się do tych okresów sprawozdawczych, których dotyczą. Do kosztów prezentowanych w okresie sprawozdawczym zalicza się: a) koszty rodzajowe poniesione w okresie sprawozdawczym; b) wartość w cenach zakupu (nabycia) sprzedanych towarów i materiałów; c) koszty operacji finansowych; d) pozostałe koszty operacyjne. Wartość sprzedanych towarów i materiałów wycenia się na poziomie ceny nabycia. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (wyrobów i usług) stanowi sumę kosztu wytworzenia sprzedanych produktów powiększoną o koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu. Podatek dochodowy Podatek dochodowy składa się z dwóch części, z części bieżącej oraz części odroczonej. Część bieżąca podatku dotyczy wyliczonego podatku dochodowego od osób prawnych należnego za bieżący rok obrotowy. Część odroczonej oznacza różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

rules for preparing separate financial statements:

Jednostkowe sprawozdania finansowe są sporządzane zgodnie z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2018 roku pozycja 395 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej a także są zgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów z 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U. z 2017 roku, poz. 676 ze zmianami). Spółki sporządzają rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Spółki sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Spółki sporządzają zestawienie zmian w kapitale własnym.

Changes in the accounting principles (policy), effective from the first day of the financial year, in particular the principles for grouping business operations, methods of assets and liabilities valuation, depreciation write-downs, determining the financial result and preparation of separate financial statements and the consolidated financial statement, including their reasons: Z dniem 1.01.2020 r. została wprowadzona nowa Polityka

rachunkowości. Zmiany przyjętej zasady (polityki) rachunkowości, spowodowanej zmianą przepisów o rachunkowości lub dokonanej z inicjatywy Grupy dotyczą: W przypadku nieodpłatnego otrzymania PWUG w drodze decyzji administracyjnej Spółka ujmuje oszacowaną wartość godziwą otrzymanego PWUG w korespondencji z kontem „rozliczenia międzyokresowe przychodów”. Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów powstała z tego tytułu jest odnoszona na pozostałe przychody operacyjne w przypadku zbycia PWUG, równoległe do ujęcia zbycia PWUG w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Prawo wieczystego użytkowania gruntu ma określony okres ekonomicznej użyteczności równy okresowi na jakie zostało ono nadane, i w przypadku zakwalifikowania go do środków trwałych, podlega amortyzacji. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży np. certyfikaty inwestycyjne i jednostki uczestnictwa Spółka są wyceniane w wartości godziwej a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się w koszty lub przychody finansowe. Podstawą wystąpienia przesłanek do aktualizacji wyceny są informacje Zarządu Funduszu o wartości jednostkowej certyfikatów lub jednostek uczestnictwa. W polityce rachunkowości szczegółowo opisano kontrakty na realizacją usług budowlanych i o podobnym charakterze. Pozostałe przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Presentation of the applied criteria for exclusions of subordinated entities from the consolidated financial statement : Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano kryterium 0,1 % sumy bilansowej bez dokonywania wyłączeń. Konsolidacji nie podlegały jednostki, jeżeli bez ponoszenia niewspółmiernie wysokich kosztów lub zbędnej zwłoki nie można było uzyskać informacji niezbędnych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Detailed information resulting from needs or specificity of entity :

Name of item: Pozycja uszczegóławiająca

Detailed information resulting from needs or specificity of entity :

Informacja uszczegóławiająca nie występuje.

Consolidated balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	164,815,521.10	164,863,385.96
A. Fixed assets	62,293,593.21	69,743,253.86
I. Intangible assets	4,343,952.10	6,556,102.85
1. Completed R&D work expenses	4,158,139.60	6,237,209.44
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	185,812.50	318,893.41
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Goodwill of subordinate entities	0.00	0.00

1. Goodwill - subsidiaries	0.00	0.00
2. Goodwill - co-subsidiaries	0.00	0.00
III. Tangible fixed assets	51,540,245.86	57,051,025.34
1. Fixed assets	47,247,214.50	54,052,351.45
a) Lands (including right to perpetual use of land)	670,622.33	3,162,676.98
b) Buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	17,906,180.03	18,136,768.83
c) Technical equipment and machinery	27,569,160.58	31,571,432.68
d) Means of transport	93,527.72	126,121.89
e) Other fixed assets	1,007,723.84	1,055,351.07
2. Capital work in progress	4,224,647.70	2,490,991.21
3. Advances for capital work in progress	68,383.66	507,682.68
IV. 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
V. Long-term investments	2,754,000.00	2,784,000.00
1. Land and buildings	2,700,000.00	2,730,000.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	54,000.00	54,000.00
a) in subsidiaries, co-subsidiaries not valued using the consolidated capital method or proportionate consolidation method	54,000.00	54,000.00
1. - shares or stocks	54,000.00	54,000.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in subsidiaries, co-subsidiaries, and associated entities valued using the equity method	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00

d) in other entities	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00
VI. Long-term accruals	3,655,395.25	3,352,125.67
1. Assets from deferred income tax	2,687,663.00	2,577,489.00
2. Other prepayments and accruals	967,732.25	774,636.67
B. Current assets	102,521,927.89	94,720,245.10
I. Inventory	65,874,735.76	59,825,303.63
1. Materials	8,977,677.60	9,365,656.17
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	45,148,571.65	44,234,635.19
3. Finished goods	11,744,136.51	6,222,412.27
4. Goods	0.00	0.00
5. Advances for deliveries and services	4,350.00	2,600.00
II. Short-term receivables	13,739,267.84	15,239,087.62
1. Receivables from related entities	272,747.59	652,601.47
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	272,747.59	652,601.47
1. - to 12 months	272,747.59	652,601.47
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
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
1. - to 12 months	0.00	0.00
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	13,466,520.25	14,586,486.15
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	12,489,536.32	13,864,014.89
1. - to 12 months	12,489,536.32	13,864,014.89
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	976,705.03	722,454.65
c) other	278.90	16.61
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	3,680,189.88	4,496,777.83
1. Short-term financial assets	3,680,189.88	4,496,777.83
a) in subsidiaries and co-subsidiaries	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00

2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in associated entities	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other short-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other short-term financial assets	0.00	0.00
d) cash and other financial assets	3,680,189.88	4,496,777.83
1. - cash in hand and in bank	3,470,189.88	4,036,777.83
2. - other cash	210,000.00	460,000.00
3. - other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	19,227,734.41	15,159,076.02
C. Called-up core capital	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	399,887.00
Total liabilities	164,815,521.10	164,863,385.96
A. Equity	105,085,143.31	108,031,033.41
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	65,849,450.00	66,150,680.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	25,366,896.54	24,797,252.75
1. - surplus value of sales/issue over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	12,113,976.94	14,760,958.24
1. - arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	3,361,465.81	3,460,235.81
1. - created in accordance with the company deed/company statutes	2,525,039.81	2,525,152.81
- na udziały (akcje) własne	836,426.00	935,083.00
V. Currency translation profit/loss	0.00	0.00
VI. Profit (loss) from previous years	-1,819,095.03	-1,898,554.00
VII. Net profit (loss)	212,449.05	760,460.61
VIII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Minority interests	0.00	0.00
C. Negative goodwill - subordinate entities	0.00	0.00
I. Negative goodwill - subsidiaries	0.00	0.00
II. Negative goodwill - co-subsidiaries	0.00	0.00

D. Liabilities and provisions for liabilities	59,730,377.79	56,832,352.55
I. Liabilities provisions	14,368,586.00	13,001,028.00
1. Provision for deferred income tax	2,359,387.00	2,411,292.00
2. Pension and related benefits provisions	11,661,836.00	10,129,987.00
1. - long-term	10,697,911.00	9,121,590.00
2. - short-term	963,925.00	1,008,397.00
3. Other provisions	347,363.00	459,749.00
1. - long-term	0.00	0.00
2. - short-term	347,363.00	459,749.00
II. Long-term liabilities	10,968,366.94	9,932,043.14
1. To related entities	0.00	0.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	10,968,366.94	9,932,043.14
a) credits and loans	7,036,900.00	5,768,857.20
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	3,931,466.94	4,163,185.94
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	22,971,291.61	24,754,179.48
1. Liabilities to related parties	1,074.61	220,847.47
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	1,074.61	220,847.47
1. - to 12 months	1,074.61	220,847.47
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	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
1. - to 12 months	0.00	0.00
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	22,688,819.71	24,457,606.96
a) credits and loans	8,140,638.27	7,207,890.73
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	2,171,587.36	2,113,354.21
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	5,926,933.37	5,791,843.88
1. - to 12 months	5,926,933.37	5,791,843.88
2. - over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	1,882,050.82	4,525,658.31
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00

g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	2,247,151.79	2,393,500.32
h) arising from remunerations	2,009,682.78	2,114,327.16
i) other	310,775.32	311,032.35
4. Special funds	281,397.29	75,725.05
IV. Accruals and deferred income	11,422,133.24	9,145,101.93
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	11,422,133.24	9,145,101.93
1. - long-term	224,560.69	0.00
2. - short-term	11,197,572.55	9,145,101.93

Consolidated profit and loss account:

Consolidated 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:	81,074,207.15	86,473,297.70
J. - from related entities not covered by the full consolidation method	3,317,141.83	4,183,692.15
I. Net revenue from sale of goods	71,502,184.80	79,869,915.26
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	9,183,312.87	6,073,100.26
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	98,995.66	257,600.50
IV. Net revenue from sales of goods and materials	289,713.82	272,681.68
B. Operating activity costs	84,104,068.55	85,340,885.05
I. Amortisation	7,946,653.13	8,752,895.50
II. Consumption of materials and energy	20,080,609.23	19,398,686.76
III. Outsourced services	9,539,305.08	10,379,155.10
IV. Taxes and fees, including:	2,097,736.36	1,973,132.97
1. - excise tax	0.00	0.00
V. Remunerations	35,599,217.36	35,980,462.10
VI. Social insurances and other benefits, including:	8,266,889.27	8,084,465.30
1. - pension	3,296,134.04	3,344,116.95
VII. Other costs by nature	398,702.80	600,756.95
VIII. Value of sold goods and materials	174,955.32	171,330.37
C. Profit (loss) from sales) (A - B	-3,029,861.40	1,132,412.65
D. Other operating income	4,641,913.48	1,094,013.91
I. Profit from disbursement of non-financial fixed assets	103,295.92	39,000.00
II. Subsidies	3,656,602.87	3,910.00
III. Revaluation of non-financial assets	103,469.73	237,524.70

IV. Other operating revenue	778,544.96	813,579.21
E. Other operating expenses	883,226.83	733,207.49
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	4,006.67
II. Revaluation of non-financial assets	321,315.66	320,035.04
III. Other operating costs	561,911.17	409,165.78
F. Operating profit (loss)) (C + D - E	728,825.25	1,493,219.07
G. Financial income	24,456.55	44,444.19
I. Dividend and profit sharing, including:	4,002.40	0.00
a) from related entities, including:	4,002.40	0.00
1. - in which the entity has equity participation	4,002.40	0.00
b) from other entities, including:	0.00	0.00
1. - in which the entity has equity participation	0.00	0.00
II. Interest, including:	1,529.78	1,159.26
j) - from related entities	0.00	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
j) - in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
V. Other	18,924.37	43,284.93
H. Financial costs	767,904.75	868,245.65
I. Interest, including:	565,370.56	722,611.37
j) - for related entities	0.00	0.00
II. Loss from disposal of financial assets, including	0.00	0.00
j) - in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
IV. Other	202,534.19	145,634.28
I. Profit (loss) from the disposal of all, or part of, shares in subordinate entities	0.00	0.00
J. Profit (loss) from economic activities) (F + G - H +/- I	-14,622.95	669,417.61
K. Write-off of goodwill	0.00	0.00
I. Write-off of goodwill – subsidiaries	0.00	0.00
II. Write-off of goodwill – co-subsidiaries	0.00	0.00
L. Write-off of negative goodwill	0.00	0.00
I. Write-off of negative goodwill – subsidiaries	0.00	0.00
II. Write-off of negative goodwill – co-subsidiaries	0.00	0.00
M. Profit (loss) from shares in subordinate entities measured using the equity method	0.00	0.00
N. Gross profit (loss)) (J - K + L +/- M	-14,622.95	669,417.61
O. Income tax	-227,072.00	-91,043.00

P. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
R. Minority interest profits/losses	0.00	0.00
S. Net profit (loss)) (N - O - P +/- R	212,449.05	760,460.61

Consolidated cash flow statement:

Consolidated 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)	212,449.05	760,460.61
II. Total adjustments	-1,860,505.96	6,538,227.57
1. Minority interest profits/losses	0.00	0.00
2. Profit (loss) from shares (stocks) in entities measured using the equity method	0.00	0.00
3. Amortisation	8,014,152.11	8,819,582.98
4. Write-offs of goodwill	0.00	0.00
5. Write-offs of negative goodwill	0.00	0.00
6. Profits (losses) due to exchange rate differences	14,997.75	0.00
7. Interest and profit participation)	510,444.23	642,883.36
8. Profit (loss) from investment activities	76,704.08	-32,779.92
9. Change in provisions	1,377,527.00	1,575,660.00
10. Change in inventory	-6,049,432.13	-5,023,653.99
11. Change in receivables	2,746,324.64	5,432,450.70
12. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	-3,980,551.74	-1,148,862.19
13. Change in prepayments and accruals	-4,589,472.03	-3,723,143.37
14. Other adjustments from operating activity	-6,800.00	-3,910.00
III. Net cash from operating expenses) (I+/-II	-1,664,184.04	7,298,688.18
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	107,298.32	39,000.00
1. Sale of intangible assets and tangible assets	103,295.92	39,000.00
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including	4,002.40	0.00
a) in entities valued using the equity method	4,002.40	0.00
- zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- dywidendy i udziały w zyskach	4,002.40	0.00
- 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
1. - sale of financial assets	0.00	0.00
2. - dividend and profit sharing	0.00	0.00
3. - repayment of granted long-term loans	0.00	0.00
4. - interest	0.00	0.00
5. - other proceeds for financial assets	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	1,073,972.59	4,247,022.61
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	842,011.43	6,492,090.23
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	-2,326,251.29
3. On financial assets, including	0.00	45,000.00
a) in entities valued using the equity method	0.00	0.00
- nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	45,000.00
1. - purchase of financial assets	0.00	45,000.00
2. - long-term loans granted	0.00	0.00
4. Dividend and profit sharing paid to minority shareholders	0.00	0.00
5. Other investment expenses	231,961.16	36,183.67
III. Net cash flow from investing activities) (I-II	-966,674.27	-4,208,022.61
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	7,340,446.61	6,139,500.62
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	5,281,175.99	3,538,328.59
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	2,059,270.62	2,601,172.03
II. Expenses	5,526,176.25	7,004,872.02
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	163,982.00
2. Dividend and other payments to shareholders	3,325.20	352,887.58
3. Other than distributions to owners due to distribution of profit	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	3,076,394.39	2,647,900.00
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	1,926,444.48	3,295,340.45
8. Interest	520,012.18	544,194.25
9. Other financial expenses	0.00	567.74
III. Net cash flow from financial activities) (I-II	1,814,270.36	-865,371.40
D. Total net cash flow) (A.III+/-B.III+/-C.III	-816,587.95	2,225,294.17

E. Change in cash on balance sheet, w tym	-816,587.95	2,225,294.17
1. - change in cash due to exchange rates	0.00	-756.62
F. Cash at the beginning of period	4,496,777.83	2,271,483.66
G. Cash at the end of period (F+/-D), w tym	3,680,189.88	4,496,777.83
1. - restricted access	8,218.25	24,334.71

Statement of changes in equity:

	Amount at the end of current year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	108,031,033.41	107,687,669.50
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-178,878.26	0.00
1. - error adjustments	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments?	107,852,155.15	107,687,669.50
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	66,150,680.00	66,150,680.00
1. Changes in share capital (fund)	-301,230.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
1. - release of shares (issue of shares)	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
b) decrease (due to)	-301,230.00	0.00
1. - redemption of shares (stocks)	0.00	0.00
- inne	-301,230.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	65,849,450.00	66,150,680.00
4. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	24,797,252.75	23,898,588.54
1. Changes in supplementary capital (fund)	569,643.79	898,664.21
a) increase (due to)	569,643.79	898,664.21
1. - issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
2. - distribution of profit (statutory)	569,530.79	0.00
3. - distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	898,664.21
- nadwyżki ponad wartość nominalną udziałów	0.00	0.00
- inne	113.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
1. - coverage of loss	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00

2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	25,366,896.54	24,797,252.75
5. Opening balance of revaluation capital (fund)	14,760,958.24	14,760,958.24
- error adjustments	0.00	0.00
- Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - po korektach	14,760,958.24	14,760,958.24
1. Changes in revaluation capital (fund) - changes in adopted accounting principles (policy)	-2,646,981.30	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
- aktualizacja wartości godziwej-zwiększenia	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
b) decrease (due to)	-2,646,981.30	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
1. - sale of fixed assets	0.00	0.00
- przekwalifikowanie środków trwałych do inwestycji	0.00	0.00
- aktualizacja wartości godziwej-zmniejszenia	0.00	0.00
- inne	-2,646,981.30	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	12,113,976.94	14,760,958.24
6. Opening balance of other reserve capital (fund)	3,460,235.81	3,460,235.81
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	-98,770.00	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)	-98,770.00	0.00
- pokrycie straty	0.00	0.00

- przeniesienia na kapitał podstawowy	0.00	0.00
- na udziały (akcje) własne	-98,657.00	0.00
- przeniesienia na kapitał zapasowy	-113.00	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	3,361,465.81	3,460,235.81
7. Currency translation profit/loss	0.00	0.00
8. Opening balance of profit (loss) from previous years	-1,138,093.39	-582,793.09
1. Opening balance of previous years' profit	-817,049.15	39,649.44
1. - error adjustments	0.00	0.00
2. - changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	-817,049.15	39,649.44
a) increase (due to)	67,407.41	0.00
1. - previous years distribution of profit	0.00	0.00
- inne	67,407.41	0.00
b) decrease (due to)	-771,218.43	-1,595,159.20
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-201,687.64	-301,398.29
- podział na kapitał zapasowy	-569,530.79	-898,664.21
- podział na kapitał rezerwowy	0.00	0.00
- dywidendy	0.00	-395,096.70
- podziału zysku - przeznaczenie na ZFŚS	0.00	0.00
- pozostałe wypłaty z zysku	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
3. Closing balance of previous years' profit	-1,520,860.17	-1,555,509.76
4. Loss from previous years at the beginning of the period	-321,044.24	-622,442.53
1. - error adjustments	0.00	0.00
2. - changes in the adopted accounting principles (policy)	-178,878.26	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	-499,922.50	-622,442.53
a) increase (due to)	0.00	0.00
1. - retained loss brought forward for covering	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) decrease (due to)	201,687.64	279,398.29
- pokrycie straty zyskiem	201,687.64	301,398.29

- pokrycie straty z kapitałem zapasowym	0.00	0.00
- pokrycie straty z kapitałem rezerwowym	0.00	0.00
- inne	0.00	-22,000.00
6. Loss from previous years at the end of the period	-298,234.86	-343,044.24
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	-1,819,095.03	-1,898,554.00
9. Net result	212,449.05	760,460.61
a) net profit	196,321.92	760,460.61
b) net loss	0.00	0.00
c) profit write-offs	0.00	0.00
II. Closin balance of equity	105,085,143.31	108,031,033.41
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	105,085,143.31	108,031,033.41

Additional information and clarifications to consolidated financial statement :

Name of entity: **WYTWÓRNA SPRZĘTU KOMUNIKACYJNEGO „PZL-KALISZ”
SPÓŁKA AKCYJNA**

Additional information and clarifications:

Description: **Sprawozdanie Finansowe Skonsolidowane informacje dodatkowe 2020 WSK**

Attached file:

Name of file with extension.: **SKONSOLIDOWANE_DOD_INFO_GRUPA_WSK_2020.PDF**

Binary content of the base64-encoded file:

SKONSOLIDOWANE_DOD_INFO_GRUPA_WSK_2020.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	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	0.00	
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	0.00	0.00
C. Non-taxable revenue in the current year, including	0.00	0.00
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	0.00	0.00
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	0.00	0.00

F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	0.00	0.00
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	0.00	0.00
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	0.00	0.00
J. Income tax basis	0.00	
K. Income tax	0.00	



**Grupa Kapitałowa
WYTWÓRNIA SPRZĘTU KOMUNIKACYJNEGO "PZL-KALISZ" S.A.**

GK PZL-KALISZ

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020 ROKU OBEJMUJĄCE:

- 1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**
- 2. Skonsolidowany bilans**
- 3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat**
- 4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym**
- 5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych**
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Nazwa:

WYTWÓRNIĄ SPRZĘTU KOMUNIKACYJNEGO "PZL-KALISZ" S.A.

Adres:

62-800 KALISZ, ul. Częstochowska 140

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

Przedmiot działalności:

3030Z PRODUKCJA STATKÓW POWIETRZNYCH, STATKÓW KOSMICZNYCH I PODOBNYCH MASZYN

2561Z OBRÓBKA METALI I NAKŁADANIE POWŁOK NA METALE

2562Z OBRÓBKA MECHANICZNA ELEMENTÓW METALOWYCH

2811Z PRODUKCJA SILNIKÓW I TURBIN, Z WYŁĄCZENIEM SILNIKÓW LOTNICZYCH, SAMOCHODOWYCH I MOTOCYKLOWYCH

2813Z PRODUKCJA POZOSTAŁYCH POMP I SPRĘŻAREK

2815Z PRODUKCJA ŁOŻYSK, KÓŁ ZĘBATYCH, PRZEKŁADNI ZĘBATYCH I ELEMENTÓW NAPĘDOWYCH

2932Z PRODUKCJA POZOSTAŁYCH CZĘŚCI I AKCESORIÓW DO POJAZDÓW SILNIKOWYCH, Z WYŁĄCZENIEM MOTOCYKLI

3316Z NAPRAWA I KONSERWACJA STATKÓW POWIETRZNYCH I STATKÓW KOSMICZNYCH

6820Z WYNAJEM I ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WŁASNYMI LUB DZIERŻAWIONYMI

7219Z BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE POZOSTAŁYCH NAUK PRZYRODNICZYCH I TECHNICZNYCH

Rejestr sądowy:

Sąd Rejonowy w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy KRS

Numer KRS:

71223

Numer NIP:

6180042077

2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib, przedmiotów działalności, udziału posiadanego przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym a także wykaz wzajemnych powiązań kapitałowych pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Dane dotyczące udziału posiadanego przez jednostkę dominującą w poniżej wskazanych spółkach zostały przedstawione w nocie 28.1 dla jednostek zależnych i współzależnych wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną oraz w nocie 28.3 dla jednostek współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności.

Lp.	Nazwa Spółki	Siedziba Spółki	Przedmiot działalności Spółki	Udział w kapitale	Udział w liczbie głosów	Wzajemne powiązania
15	Wytwórnia Sprzętu Komunikacyjnego "PZL - Kalisz" S.A.	ul. Częstochowska 140, 62-800 Kalisz	Spółka działa na potrzeby rynku lotniczego i motoryzacyjnego. Zakład produkuje i serwisuje gwiazdowe tłokowe silniki lotnicze.			Jednostka dominująca
37	"Narzędziownia-Mechanik" sp. z o.o.	ul. Częstochowska 140, 62-800 Kalisz	Głównym przedmiotem działalności Spółki jest obróbka mechaniczna elementów metalowych, produkcja maszyn do obróbki metalu.	100	100	Jednostka zależna bezpośrednio

3. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym

Sprawozdaniem finansowym skonsolidowanym Grupy Kapitałowej objęte są wszystkie Jednostki, w których WSK PZL-KALISZ S.A. bezpośrednio lub pośrednio sprawuje kontrolę z wyłączeniem Jednostek, które zostały wyłączone ze względu na istotność (art. 58 Ustawy o rachunkowości) lub ograniczenia w sprawowaniu kontroli (art. 57 Ustawy o rachunkowości).

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib, w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale, z podaniem wysokości kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek oraz wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany), udziału w tym kapitale (funduszu) oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy

Dane dotyczące udziału posiadanego przez jednostkę dominującą w poniżej wskazanych spółkach zostały przedstawione w nocy 28.4.

Lp.	Nazwa Spółki	Siedziba Spółki	Firma i siedziba j. podporządkowanej	Udział w kapitale	Udział w liczbie głosów
-----	--------------	-----------------	--------------------------------------	-------------------	-------------------------

5. Wykaz (nazwy/firmy i siedziby) jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem podstawy prawnej oraz uzasadnieniem dokonania wyłączenia oraz udziału posiadanego przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek

Dane dotyczące udziału posiadanego przez jednostkę dominującą w poniżej wskazanych spółkach oraz podstawy prawne wyłączeń z konsolidacji zostały przedstawione w nocy 28.2 oraz 28.3

Lp.	Nazwa Spółki	Siedziba Spółki	Podstawa prawna oraz uzasadnienie wyłączenia	Udział w kapitale	Firma i siedziba j. podporządkowanej
6	Zakład Napędów Lotniczych Rzeszów sp. z o.o.	ul. Częstochowska 140, 62-800 Kalisz	art.58 ust 1 ze względu na kryterium istotności	100	Wytwórnia Sprzętu Komunikacyjnego "PZL Kalisz" SA

6. Wskazanie czasu trwania działalności jednostek powiązanych, jeżeli jest on ograniczony

Spółka dominująca i jednostki zależne Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

7. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.12.2019 r. do 31.12.2019 r.

8. Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Żadna jednostka tworząca grupę kapitałową nie posiada oddziałów sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe.

9. Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową WSK PZL-KALISZ przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Zarząd Spółki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie możliwości kontynuowania działalności GK WSK PZL-KALISZ.

10. W przypadku sprawozdań finansowych sporządzonych za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że są to sprawozdania finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanych metod rozliczenia połączeń (nabycie, łączenie udziałów)

W 2020 roku w Grupie Kapitałowej WSK PZL-KALISZ nie miało miejsca połączenie spółek .

11. Omówienie obowiązujących przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2018 roku pozycja 395 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej a także są zgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów z 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U. z 2017 roku, poz. 676 ze zmianami).

Sprawozdaniem finansowym skonsolidowanym Grupy Kapitałowej objęte są wszystkie Jednostki, w których WSK PZL-KALISZ S.A. bezpośrednio lub pośrednio sprawuje kontrolę z wyłączeniem Jednostek, które zostały wyłączone ze względu na istotność (art. 58 Ustawy o rachunkowości) lub ograniczenia w sprawowaniu kontroli (art. 57 Ustawy o rachunkowości).

Grupa kapitałowa nie jest podatkową grupą kapitałową, zatem nie ma obowiązku wypełniania rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowy (zyskiem, stratą) brutto . W związku z powyższym grupa w sprawozdaniu finansowym w strukturze XML wykazuje wartość 0 złotych.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią, poprzez sumowanie odpowiednich pozycji rachunku przepływów pieniężnych jednostek objętych metodą konsolidacji pełnej wszystkich szczebli oraz dokonanie korekt konsolidacyjnych tych sum.

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym sporządza się poprzez sumowanie odpowiednich pozycji zestawienia zmian w kapitale jednostek objętych metodą konsolidacji pełnej oraz dokonanie korekt konsolidacyjnych tych sum.☐

ZASADY GRUPOWANIA OPERACJI GOSPODARCZYCH

Spółki uzyskują potwierdzenia sald wszystkich transakcji wewnątrzgrupowych między poszczególnymi Spółkami. Nie łączy się potwierdzeń w Grupach. Dla potrzeb potwierdzenia sald nie został ustalony próg istotności zatem Spółki uzyskują potwierdzenia sald wszystkich transakcji wewnątrzgrupowych między spółkami.

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się tytuły przeznaczone do używania na potrzeby Grupy, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności przekracza jeden rok. Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w rejestrze WNiP na podstawie dokumentu OT w miesiącu, w którym nabywca prawa może odnosić bezpośrednio lub pośrednio korzyści z jego posiadania.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia. Wyjątek stanowią prace rozwojowe wykonane siłami własnymi, które wycenia się w koszcie wytworzenia.

Za wartości niematerialne i prawne uważa się opisane powyżej aktywa o wartości większej niż 2.500 zł.

Aktywa równe lub niższe od tej wartości traktowane są jako zużycie materiałów

Środki trwałe

Za środki trwałe uznaje się składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 2. 500 złotych i ujmuje się je w ewidencji środków trwałych.

Środek trwały ujawniony podczas spisu z natury ujmuje się w ewidencji w miesiącu jego ujawnienia.

Środek trwały ujmuje się w księgach po cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez Grupę w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia przyjęcia do używania.

Inwestycje w obce środki trwałe

Inwestycje w obcych środkach trwałych to nakłady na ulepszenie środków trwałych niebędących własnością jednostki, ale używanych przez nią na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy lub innych o podobnym charakterze.

Niskocenne środki trwałe

Składniki majątkowe o okresie użytkowania powyżej roku, spełniające definicję środka trwałego (np. narzędzia) o wartości początkowej od 500 do 2.500 zł klasyfikowane są, jako niskocenne składniki rzeczowe. Niskocenne składniki rzeczowe nie są ujmowane w rejestrze środków trwałych. W przypadku zakupu istotnych wartościowo grup składników majątkowych stanowiących np. pierwsze wyposażenie możliwe jest przyjęcie każdego składnika osobno jako środka trwałego i poddanie odpisom amortyzacyjnym, pomimo faktu, że wartości pojedynczych składników z danej grupy będą niższe niż 2.500 zł.

Wydatki na niskocenne składniki rzeczowe są zaliczane do kosztów materiałów w momencie ich poniesienia.

Zapasy

Jednostki ewidencjonują zapasy materiałów i towarów zgodnie z przyjętą indywidualną polityką. Na dzień bilansowy Jednostki ewidencjonują materiały i towary według rzeczywistych cen nabycia lub zakupu, jednak nie wyższych od cen sprzedaży towarów lub materiałów. Efektem wyceny materiałów lub towarów w cenach sprzedaży są odpisy aktualizujące.

Wyroby gotowe, półprodukty i produkty w toku wycenia się po koszcie wytworzenia (sposób kalkulowania kosztu wytworzenia jest uzależniony od wewnętrznych uregulowań Spółki).

Materiały i towary w drodze wycenia się w cenach zakupu, a dostawy niefakturowane w odpowiednich cenach ewidencyjnych materiałów i towarów.

Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

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.

Należności

Należności są to zasoby majątkowe kontrolowane przez Grupę o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku zdarzeń przeszłych, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym należności wykazywane są w podziale na należności długo- i krótkoterminowe oraz od podmiotów powiązanych, zaangażowanych w kapitale oraz pozostałych. Stan należności podlegających wykazaniu w bilansie wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, a więc łącznie z odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie, pomniejszonej zgodnie z zasadą ostrożności - o ewentualne odpisy aktualizujące te należności.

Należności wyrażone w walucie obcej na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie NBP z dnia bilansowego.

Należność główną na dzień bilansowy powiększa się o należne odsetki tylko wówczas, gdy Grupa obciąża odsetkami dłużnika, wystawioną w tym celu notą księgową/odsetkową.

Odsetki zwłoki w zapłacie można naliczać do dnia zapłaty roszczenia, jego przedawnienia lub postanowienia kontrahenta w stan upadłości.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Należności, które są przedawnione lub umorzone nie spełniają definicji aktywa, gdyż nie przyniosą Grupie w przyszłości żadnych korzyści ekonomicznych, dlatego należy je spisać w momencie przedawnienia lub umorzenia. W przypadku gdy na przedawnioną lub umorzoną należność utworzono odpis aktualizujący, należność powinna zostać spisana w ciężar konta „Odpisy aktualizujące wartość należności”. W pozostałych przypadkach należność powinna zostać spisana w ciężar konta „Pozostałe koszty operacyjne” lub „Koszty finansowe” w zależności czy należność dotyczyła działalności operacyjnej czy finansowej.

Przedawnienie należności oznacza przewidziane prawem wygaśnięcie możliwości ich dochodzenia na drodze sądowej wobec upływu terminu przedawnienia.

Umorzenie należności oznacza zwolnienie przez wierzyciela dłużnika, za jego zgodą, z długu, wywołane innymi przyczynami aniżeli zapłata.

Drobne kwoty należności, których nie można jeszcze uznać za przedawnione, ale które figurują na koncie od dłuższego czasu i nie wykazują zmian, można uznać za nieściągalne. Odpisanie tego typu należności nieściągalnych - na podstawie sporządzonego protokołu/kalkulacji stwierdzającej nieopłacalność dochodzenia - dokonywane jest w księgach rachunkowych w pozostałe koszty operacyjne.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Każdą pozycję analizuje się indywidualnie, a wysokość odpisu jest uzależniona od sytuacji dłużnika, rodzaju należności oraz sposobu jej zabezpieczenia.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

W pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych prezentuje się wydatki poniesione w roku bieżącym, a stanowiące w całości lub w części koszt przyszłych okresów a także VAT naliczony do rozliczenia w kolejnych okresach.

Okres, w ciągu którego rozlicza się RMC powinien być proporcjonalny o upływu czasu.

Na RMC Grupa może również księgować koszty wewnętrznych, długofalowych projektów (np. koszty usług doradczych, projekty marketingowe lub logistyczne), nie dłużej jednak niż do końca zakończenia projektu.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się Grupy 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 Grupy. Tylko skutki wykonania obowiązku wynikającego ze zdarzeń przeszłych, istniejącego niezależnie od przyszłych działań Grupy lub jej intencji są ujmowane w księgach rachunkowych w postaci rezerwy (lub biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów).

Nie tworzy się rezerw (ani nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów) związanych z przyszłą działalnością. Nie tworzy się rezerwy na koszty dostosowania technologii produkcji.

Grupa dokonuje wyceny rezerw oraz zasadności ich utworzenia, nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Kwota, na którą tworzona jest rezerwa, powinna wynikać z rzetelnego, uwzględniającego racjonalne przesłanki, oszacowania środków zawierających korzyści ekonomiczne niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy lub do przeniesienia go na stronę trzecią na ten dzień.

Przy wycenie rezerw nie bierze się pod uwagę zysków z oczekiwanego zbycia aktywów np. części odzyskanych w toku wykonywania napraw gwarancyjnych, nawet jeśli oczekiwane zbycie jest związane ze zdarzeniem stanowiącym powód utworzenia rezerwy oraz przewidywanego zwrotu wydatków przez osoby trzecie.

Rezerwy na świadczenia pracownicze

Rezerwy te kalkuluje się dla wszystkich pracowników, zarówno produkcyjnych, jak i nieprodukcyjnych. Rezerwy odnosi się na koszty działalności podstawowej.

Zgodnie z postanowieniami KSR nr 6 rezerwy na świadczenia pracownicze księgowane są na kontach zespołu „6” a 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:

- odpraw emerytalnych
- odpraw rentowych
- nagród jubileuszowych
- inne świadczenia długoterminowe lub po ustaniu stosunku pracy, wynikające z układów zbiorowych lub regulacji wewnętrznych Grupy.
- odprawy pośmiertne.

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.

Zobowiązania

Na dzień bilansowy zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tzn. łącznie z odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie, jeżeli Jednostka jako nabywca została nimi obciążona przez wierzyciela lub zgodnie z umową (i zasadą memoriału) odsetki te są należne kontrahentowi.

Zwiększające wartość nominalną zobowiązania odsetki do zapłacenia przez Jednostkę zalicza się do kosztów finansowych.

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

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

Zobowiązania, które w ciągu roku obrotowego uległy przedawnieniu lub umorzeniu wyśięgowuje się z ksiąg rachunkowych (drugostronnie tę operację odnosi się w pozostałe przychody operacyjne).

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne

Międzyokresowe bierne rozliczenia kosztów tworzy się w związku ze zdarzeniami związanymi bezpośrednio z działalnością operacyjną. W tej pozycji bilansu prezentuje się również bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikające z rozliczenia umów długoterminowych na dzień bilansowy zgodnie z KRS 3.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów nie zalicza się zobowiązania wynikającego z przyjętych przez Grupę niefakturowanych dostaw i usług. Zalicza się je do zobowiązań z tytułu dostaw i usług (także wtedy, gdy ustalenie przez Grupę dokładnej ilości i/lub ceny dostawy/usługi może wymagać szacunków).

Spółki Grupy Kapitałowej tworzą rezerwę na naprawy gwarancyjne. Rezerwę tę tworzy się tylko w związku z naprawami gwarancyjnymi, których koszty poniesie Spółka.

Rezerwę na naprawy gwarancyjne szacuje się na dzień bilansowy w podziale na poszczególne grupy asortymentowe lub zawarte umowy. Rezerwę wylicza się zgodnie z warunkami zawartymi w umowie.

Sposób tworzenia, wykorzystania i rozwiązywania rezerw na naprawy gwarancyjne jest zgony z zasadami stosowanymi dla biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Grupa dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów, obejmujących w szczególności:

- przychody przyszłych okresów wynikające z rozliczenia umów długoterminowych na dzień bilansowy zgodnie z KRS 3,
- środki pieniężne otrzymane w postaci dotacji, dopłat, subwencji z przeznaczeniem na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych,
- rozliczenie majątku przyjętego na podstawie umów offsetowych,
- przyjęte nieodpłatnie w tym w drodze darowizny środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne,
- ujemną wartość firmy.

Jako przychody przyszłych okresów nie wykazuje się otrzymanych od odbiorców zaliczek na poczet dostaw i usług (w przypadku, gdy świadczenie nie zostało jeszcze wykonane). Takie pozycje wykazuje się jako zaliczki otrzymane na dostawy i usługi (pozycja B III 2e).

Różnice kursowe

Przeliczeniu na walutę polską podlegają wszystkie wyrażone w walucie obcej sprzedaży, zakupy oraz operacje zaciągnięcia lub udzielenia kredytu (pożyczki), związane z nimi aktywa i zobowiązania, a także spieniężenia (zapłaty) tych aktywów i zobowiązań.

Jednostka dokonuje przeliczenia w następujący sposób:

a) bieżąco, dla wprowadzenia do ksiąg rachunkowych zobowiązań powstałych w wyniku transakcji zakupu materiałów, towarów, usług, środków trwałych, praw, papierów wartościowych itp. oraz należności powstałych ze sprzedaży materiałów, wyrobów, usług, towarów, praw, papierów wartościowych itp. - po kursie średnim danej waluty ogłoszonym przez NBP w dniu roboczym, poprzedzającym dzień zakupu lub sprzedaży. Równocześnie przeliczeniu na złote, według tego samego kursu waluty, podlegają stanowiące równowartość należności - przychody ze sprzedaży fakturowanej zagranicznym kontrahentom w walucie obcej z tytułu wewnątrzwspólnotowych dostaw oraz eksportu, jak też zakupy dostaw i usług będące równowartością zobowiązania - stanowiące wewnątrzwspólnotowe nabycie i import - również fakturowane w walutach obcych;

b) bieżąco, w momencie ruchu pieniądza, dla wprowadzenia do ksiąg np. zapłaty należności (zaliczki, przedpłaty na poczet dostaw) lub zobowiązania za transakcje zakupu materiałów, towarów, usług, środków trwałych, praw, papierów wartościowych itp., zaciągnięcia lub udzielenia (uruchomienia, wykorzystania) pożyczek/kredytów oraz ich spłaty, jak i przychodów i rozchodów walut obcych posiadanych przez Jednostkę w gotówce (w kasie) lub na bankowym rachunku walutowym.

Następuje to za pomocą:

- a) kursu waluty faktycznie zastosowanego do danej operacji;
- b) kursu średniego waluty ogłoszonego przez NBP z dnia roboczego poprzedzającego dzień zapłaty należności/zobowiązań - jeżeli charakter operacji wskazuje, iż nie byłoby uzasadnione przyjęcie do ich wyceny innego kursu.

Na dzień bilansowy (ostatni dzień miesiąca oraz roku obrotowego), co dotyczy figurujących w księgach rachunkowych aktywów i zobowiązań wyrażonych i płatnych lub tylko wyrażonych w walucie obcej, w celu zaktualizowania ich wyceny złotowej wobec zmian kursów waluty po kursie średnim danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym na dzień bilansowy.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe to kontrakty, które powodują powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze, bez względu na to, czy wykonanie praw lub zobowiązań wynikających z kontraktu ma charakter bezwarunkowy albo warunkowy.

Dla celów wyceny Grupa, wyróżnia następujące kategorie instrumentów finansowych:

- przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- utrzymywane do terminu wymagalności,
- dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających krótkoterminowych zmian cen lub wahań innych czynników rynkowych, albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu. Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Grupa 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.

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 a także lokaty terminowe w bankach na okresy przekraczające 3 miesiące, w tym lokaty walutowe. Pożyczki udzielone i należności własne, które Grupa przeznaczyła do sprzedaży w okresie nie dłuższym niż 3 miesiące, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których umowy określają termin spłaty wartości nominalnej (wykupu) oraz prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych (np. odsetek). Grupa zaś zamierza i ma możliwości finansowe utrzymywania tych aktywów w portfelu do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup. Są to obligacje skarbowe.

Aktywa dostępne do sprzedaży obejmują pozostałe instrumenty finansowe, niezaliczone do wyżej wymienionych trzech kategorii aktywów finansowych. Zalicza się tu np. akcje i udziały nieprzeznaczone do szybkiej sprzedaży, długoletnie obligacje skarbowe, co do których nie ma pewności, czy sytuacja finansowa Grupy pozwoli utrzymać je w portfelu do terminu wykupu (wymagalności), Grupy uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.

Długoterminowe aktywa finansowe

To udziały i akcje w jednostkach powiązanych, nie objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz udziały i akcje w jednostkach pozostałych. Udziały i akcje w jednostkach powiązanych są to udziały w polskich spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością oraz akcje w polskich spółkach akcyjnych.

Grupa stosuje do wyceny wszystkich posiadanych udziałów i akcji w jednostkach powiązanych, zaliczanych do aktywów trwałych, ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty ich wartości. Akcje i udziały w jednostkach pozostałych jako dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej a więc w cenie rynkowej. Jeżeli jednak dla takich udziałów lub akcji nie istnieje cena rynkowa ustalana na aktywnym rynku regulowanym lub nie można w inny wiarygodny sposób ustalić ich wartości godziwej, to wycenia się je w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Inne długoterminowe aktywa finansowe

Inne aniżeli akcje papieru wartościowego

Długoterminowe, inne aniżeli akcje papieru wartościowego obejmują obligacje, inne podobne nieposiadające terminu wymagalności lub o terminie wymagalności późniejszym niż rok od dnia bilansowego, przy czym według intencji Grupy, aktualnych na dzień zamknięcia ksiąg, nie przewiduje się ich sprzedaży w roku następującym po dniu bilansowym. Służą one uzyskaniu korzyści ekonomicznych, np. w postaci odsetek, różnicy między wyższą ceną nominalną, po której następuje wykup, a niższą zdyskontowaną ceną, po której nastąpił zakup.

Długoterminowe papiery wartościowe mogą być także klasyfikowane jako dostępne do sprzedaży, a więc takie, które niekoniecznie będą utrzymywane przez Grupę do terminu wymagalności. Grupa wycenia je w wartości godziwej, a różnice z wyceny są odnoszone na kapitał z aktualizacji wyceny. W takim przypadku wartość instrumentu dłużnego wylicza się w skorygowanej cenie nabycia i odnosi w koszty lub przychody finansowe, w przypadku jednoczesnych notowań tego instrumentu finansowego różnice powstałe do wartości godziwej odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny.

Pożyczki udzielone, obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe

Udzielone pożyczki, z którymi należałoby łącznie wykazywać własne należności finansowe o podobnym charakterze — są to nieprzedawnione, udzielone przez Grupę kontrahentom pożyczki pieniężne, których wynikający z umowy termin zapłaty przypada nie wcześniej niż w za przyszłym roku obrotowym. Jeżeli zapłata pożyczki ma zgodnie z umową nastąpić w ratach, to ratę, przypadającą do zapłaty w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym, wykazuje się jako należność krótkoterminową, a resztę należności z tytułu udzielonej pożyczki jako długoterminową. Wykazuje się je w podziale na udzielone jednostkom powiązanym i innym. Nie wykazuje się w tej pozycji pożyczek udzielonych na okresy dłuższe niż rok z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

W myśl rozporządzenia o instrumentach finansowych udzielone, nieprzeznaczone do sprzedaży, pożyczki i należności własne - jako instrumenty finansowe - wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, rozliczając wysokość odsetek, które są rozłożone w czasie. Nie stosuje się jednak w tym celu rozliczenia liniowego, lecz na bazie kalkulacji efektywnej stopy procentowej. Taką metodę wyceny przyjęła Grupa, a skalkulowane odsetki rozlicza w koszty lub przychody finansowe.

Nie zalicza się do tej grupy nabytych papierów dłużnych na rynku regulowanym.

Inne długoterminowe aktywa finansowe

Inne długoterminowe aktywa finansowe obejmują te wszystkie zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych składniki majątkowe, które nie mają postaci udziałów, akcji i innych papierów wartościowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych.

Są to na przykład:

- długoterminowe lokaty bankowe,
- wydane przez banki certyfikaty depozytowe, bony oszczędnościowe i podobne, potwierdzające złożenie w banku wkładu oszczędnościowego, o ile zostały złożone na dłużej niż rok od dnia bilansowego, a jednostka nie zamierza ich wcześniej wycofać,
- długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego.

Lokaty bankowe Spółki Grupy wyceniają w skorygowanej cenie nabycia. Jeżeli odsetki takie są przez bank przekazywane na inne konto bankowe, to zalicza się je do innych aktywów pieniężnych (poz. B.III.1c).

Odsetki należne na dzień bilansowy za okres lokaty, ale jeszcze nie przypisane przez bank wykazuje się w pozycji Inne środki pieniężne, drugostronnie są to przychody finansowe.

Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe wykazuje się w bilansie z podziałem na jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki.

Udziały i akcje, inne papiery wartościowe (obligacje, certyfikaty, bony skarbowe, bony komercyjne, bony NBP) udzielone pożyczki zalicza się do krótkoterminowych aktywów finansowych tylko wtedy, gdy spełniają warunek określony w art. 3 ust. 1 pkt 18 ustawy o rachunkowości, czyli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia. Do krótkoterminowych innych aktywów finansowych zalicza się również lokaty bankowe o terminie zapadalności dłuższym niż 3 miesiące, ale krótszym niż rok od dnia bilansowego.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Środki pieniężne na rachunkach bankowych obejmują środki zgromadzone na rachunkach bankowych np. bieżącym, walutowym, z wyjątkiem zgromadzonych na rachunku lokat terminowych, które są zaliczane do innych krótkoterminowych aktywów finansowych (termin zapadalności przypada w następnym roku obrotowym, ale później aniżeli 3 miesiące po dniu bilansowym) lub do innych środków pieniężnych (termin zapadalności przypada nie później niż 3 miesiące od dnia bilansowego).

Środki pieniężne w walucie krajowej wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej.

Wycena rozchodu z rachunku walutowego następuje według metody FIFO.

Środki pieniężne w walucie obcej na rachunku walutowym Grupa wycenia po kursie średnim ogłoszonym na ten dzień dla danej waluty obcej przez NBP na koniec każdego miesiąca.

Różnica między księgową wartością stanu tych środków, znajdujących się na rachunku bankowym lub w kasie a wartością tego stanu obliczoną według kursu NBP na dzień bilansowy stanowi różnicę kursową, którą zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych

Inne środki pieniężne

Inne środki pieniężne obejmują łatwo spieniężane ekwiwalenty środków pieniężnych o nieznacznym ryzyku utraty wartości, płatne w okresie nie dłuższym niż 3 miesiące od dnia bilansowego.

Inne środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej zaś naliczone do dnia bilansowego odsetki ujmowane są jako Rozliczenia międzyokresowe. W przypadku czeków i weksli obcych płatnych w ciągu 3 miesięcy z uwagi na uzyskane dyskonto powoduje to, że różnica między ich wartością nominalną a niższą kwotą należności, której pokryciu służą, stanowi przychód finansowy, powstający już w momencie otrzymania tych dokumentów.

Inne aktywa pieniężne

Inne aktywa pieniężne obejmują pozostałe, nieujęte w obu pozycjach środków pieniężnych, aktywa pieniężne.

Są to na przykład:

- weksle i чеки obce płatne w terminie dłuższym niż 3 miesiące.
- dywidendy należne od spółki kapitałowej lub zysk należny za spółki osobowej, wynikające z uchwały podjętej przez właściwe organy spółki, w której Jednostka ma udziały lub akcje.

Dywidendy należne ujmuje się w księgach pod datą dnia, od którego powstało prawo do dywidendy lub zysku. Identycznie wykazuje się należne (uchwalone) zaliczki na poczet dywidendy od udziałów (akcji) posiadanych w innych spółkach kapitałowych; o ile nie wpłacono dywidendy w terminie to udziałowcom (akcjonariuszom) przysługują odsetki za zwłokę, które zwiększają dywidendę.

Utrata wartości akcji i udziałów

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.

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.

Kontrakty długoterminowe

Do ujmowania przychodów z wykonania niezakończonych usług budowlanej i o podobnym charakterze Jednostka stosuje zasady określone w KSR 3 „Niezakończone usługi budowlane”,

Jednostka stosuje zasady rozliczania kontraktów opisane w KSR 3 do wszystkich umów o usługi budowlane lub o usługi o podobnym charakterze niezakończonych na dzień bilansowy, mogących mieć znaczący wpływ na sytuację finansową Jednostki, niezależnie od długości okresu ich realizacji tj. zarówno do usług okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy jak i usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy

ZASADY AMORTYZACJI

Wartości niematerialne i prawne

Amortyzacji podlegają wszystkie WNI. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto WNI do użytkowania. Rozpoczęcie amortyzacji prac rozwojowych następuje w miesiącu, w którym rozpoczęto produkcję wykorzystującą dane prace rozwojowe.

W przypadku WNI o wartości równej lub niższej **10.000,00 zł** jest możliwe jednorazowe umorzenie. Bilansowa stawka amortyzacji ustalana jest na podstawie okresu ekonomicznej użyteczności (w analogiczny sposób jak dla środków trwałych).

Środków trwałych

Amortyzacji podlegają wszystkie środki trwałe oprócz gruntów. z wyjątkiem aktywów trwałych nabywanych na potrzeby NCBiR, do których dopuszczalne jest stosowanie degresywnej metody amortyzacji, o ile bardziej wiernie odzwierciedla ekonomiczne zużycie danego środka trwałego. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania.

W przypadku środków trwałych o wartości poniżej **10. 000 zł** możliwe jest umorzenie jednorazowe w miesiącu oddania do używania, albo w miesiącu następnym.

Bilansowa stawka amortyzacji jest ustalana na podstawie okresu ekonomicznej użyteczności na podstawie poniższego wzoru: roczna stawka amortyzacji = 100% / okres ekonomicznej użyteczności (w latach).

W przypadku środków trwałych użytkowanych na podstawie umowy leasingu finansowego, których Grupa nie planuje wykupić po zakończeniu umowy leasingu, okres amortyzacji powinien być równy długości umowy leasingu.

Amortyzacji inwestycji w obcych obiektach dokonuje się według stawki obejmującej okres umowy lub w razie umowy na czas nieokreślony stawką 10%.

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości stosowane stawki amortyzacji są weryfikowane raz na koniec roku obrotowego. W weryfikacji stawek biorą udział osoby, które zarządzają środkami trwałymi. Weryfikacja ma na celu sprawdzenie, czy określony okres ekonomicznej użyteczności jest nadal zgodny z rzeczywistością. W przypadku, gdy nowy szacunek stawki amortyzacyjnej lepiej odzwierciedla okres ekonomicznej użyteczności, należy w kolejnych latach stosować nową stawkę amortyzacyjną.

Amortyzację środków trwałych wykorzystywanych w działalności operacyjnej odnosi się w koszty działalności podstawowej. Amortyzację środków trwałych wykorzystywanych w działalności socjalnej ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Amortyzację środków trwałych i WNI będącą kosztem kwalifikowanym dla potrzeb PMG ujmuje się w kosztach działalności podstawowej.

Amortyzację środków trwałych i WNI przyjętych na podstawie umów offsetowych ujmuje się w kosztach działalności operacyjnej.

Niskocennych składników majątku

W przypadku zakupu istotnych wartościowo grup składników majątkowych stanowiących np. pierwsze wyposażenie możliwe jest przyjęcie każdego składnika osobno jako środka trwałego i poddanie odpisom amortyzacyjnym, pomimo faktu, że wartości pojedynczych składników z danej grupy będą niższe niż **2.500 zł**.

Wydatki na niskocenne składniki rzeczowe są zaliczane do kosztów materiałów w momencie ich poniesienia.

METODY USTALENIA WYNIKU**Przychody i koszty**

Jednostki tworzące Grupę Kapitałową prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i miejsc powstawania oraz sporządzają skonsolidowany rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Pod pojęciem sprzedaży rozumie się przeniesienie prawa własności wyrobów, półfabrykatów (usług), towarów handlowych, środków trwałych, materiałów, środków trwałych w budowie, papierów wartościowych itp. ze sprzedającego na kupującego. Przychody ze sprzedaży zalicza się do tych okresów sprawozdawczych, których dotyczą

Do kosztów prezentowanych w okresie sprawozdawczym zalicza się:

- a) ~~K~~osztory rodzajowe poniesione w okresie sprawozdawczym;
- b) ~~W~~artość w cenach zakupu (nabycia) sprzedanych towarów i materiałów;
- c) ~~K~~osztory operacji finansowych;
- d) ~~P~~ozostałe koszty operacyjne.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów wycenia się na poziomie ceny nabycia.

Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (wyrobów i usług) stanowi sumę kosztu wytworzenia sprzedanych produktów powiększoną o koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy składa się z dwóch części, z części bieżącej oraz części odroczonej. Część bieżąca podatku dotyczy wyliczonego podatku dochodowego od osób prawnych należnego za bieżący rok obrotowy. Część odroczonej oznacza różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

ZASADY SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Jednostkowe sprawozdania finansowe są sporządzane zgodnie z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2018 roku pozycja 395 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej a także są zgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów z 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U. z 2017 roku, poz. 676 ze zmianami).

Spółki sporządzają rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Spółki sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Spółki sporządzają zestawienie zmian w kapitale własnym.☐

12.Omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyn

Z dniem 1.01.2020 r. została wprowadzona nowa Polityka rachunkowości. Zmiany przyjętej zasady (polityki) rachunkowości, spowodowanej zmianą przepisów o rachunkowości lub dokonanej z inicjatywy Grupy dotyczą:

W przypadku nieodpłatnego otrzymania PWUG w drodze decyzji administracyjnej Spółka ujmuje oszacowaną wartość godziwą otrzymanego PWUG w korespondencji z kontem „rozliczenia międzyokresowe przychodów”.

Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów powstała z tego tytułu jest odnoszona na pozostałe przychody operacyjne w przypadku zbycia PWUG, równoległe do ujęcia zbycia PWUG w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu ma określony okres ekonomicznej użyteczności równy okresowi na jakie zostało ono nadane, i w przypadku zakwalifikowania go do środków trwałych, podlega amortyzacji.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży np. certyfikaty inwestycyjne i jednostki uczestnictwa Spółka są wyceniane w wartości godziwej a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się w koszty lub przychody finansowe. Podstawą wystąpienia przesłanek do aktualizacji wyceny są informacje Zarządu Funduszu o wartości jednostkowej certyfikatów lub jednostek uczestnictwa.

W polityce rachunkowości szczegółowo opisano kontrakty na realizację usług budowlanych i o podobnym charakterze.

Pozostałe przyjęte przez Grupę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

13.Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano kryterium 0,1 % sumy bilansowej bez dokonywania wyłączeń.

Konsolidacji nie podlegały jednostki, jeżeli bez ponoszenia niewspółmiernie wysokich kosztów lub zbędnej zwłoki nie można było uzyskać informacji niezbędnych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA - SPIS NOT

Nota nr 1	Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 26
Nota nr 2	Zmiana stanu wartości firmy od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 28
Nota nr 3	WYTWÓRNI SPRZĘTU KOMUNIKACYJNEGO "PZL-KALISZ" S.A.	Str. 29
Nota nr 3.1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Str. 31
Nota nr 3.2	Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze	Str. 31
Nota nr 4	Tabela ruchu nakładów na środki trwałe w budowie oraz zaliczki na poczet środków trwałych w budowie w okresie od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 32
Nota nr 5	Należności długoterminowe	Str. 33
Nota nr 6	Zmiana stanu inwestycji długoterminowych w okresie od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 34
Nota nr 7	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Str. 38
Nota nr 7.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 38
Nota nr 7.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	Str. 39
Nota nr 8	Informacja o dokonanych w roku obrotowym odpisach aktualizujących zapasy od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 40
Nota nr 9	Informacje o odpisach aktualizujących należności krótkoterminowe.	Str. 41
Nota nr 9.1	Informacje o odpisach aktualizujących należności krótkoterminowe w odniesieniu do poszczególnych pozycji	Str. 41
Nota nr 9.2	Informacje o zmianie stanu odpisów aktualizujących należności od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 43
Nota nr 10	Informacja o zmianie stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 44
Nota nr 11	Struktura środków pieniężnych	Str. 47
Nota nr 12	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Str. 48
Nota nr 13	Należne wpłaty na kapitał zakładowy	Str. 49
Nota nr 14	Akcje (udziały) własne	Str. 50
Nota nr 15	Informacje o zmianach w stanie kapitału mniejszości od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 51
Nota nr 16	Zmiana w stanie ujemnej wartości firmy od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 52
Nota nr 17	Rezerwy na zobowiązania	Str. 53
Nota nr 17.1	Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 53
Nota nr 17.2	Zmiana stanu rezerwy długoterminowej na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 54
Nota nr 17.3	Zmiana stanu rezerwy krótkoterminowej na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 54
Nota nr 17.4	Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 55
Nota nr 17.5	Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 55
Nota nr 18	Zobowiązania długoterminowe	Str. 56
Nota nr 19	Zobowiązania krótkoterminowe	Str. 57
Nota nr 20	Struktura rozliczeń międzyokresowych przychodów	Str. 58
Nota nr 21	Przychody netto ze sprzedaży	Str. 59
Nota nr 21.1	Informacje o strukturze rzeczowej przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	Str. 59
Nota nr 21.2	Informacje o strukturze terytorialnej przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	Str. 60
Nota nr 22	Koszty działalności operacyjnej	Str. 61
Nota nr 23	Pozostałe przychody operacyjne	Str. 62
Nota nr 24	Pozostałe koszty operacyjne	Str. 63
Nota nr 25	Przychody finansowe	Str. 64
Nota nr 26	Koszty finansowe	Str. 65
Nota nr 27	Podatek dochodowy	Str. 67

Nota nr 28.1	Udziały i akcje w jednostkach zależnych i współzależnych wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	Str. 68
Nota nr 28.2	Udziały i akcje w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną oraz podstawa prawna wyłączenia z konsolidacji	Str. 69
Nota nr 28.3	Udziały i akcje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	Str. 70
Nota nr 28.4	Udziały i akcje w pozostałych jednostkach	Str. 71
Nota nr 29	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej	Str. 72
Nota nr 30	Charakterystyka Instrumentów finansowych	Str. 73
Nota nr 31.1	Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty	Str. 74
Nota nr 31.2	Zobowiązania warunkowe	Str. 75
Nota nr 32	Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych	Str. 76
Nota nr 33	Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe	Str. 77
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. 78
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. 78
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. 78
Nota nr 35	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy	Str. 79
Nota nr 36	Wartość firmy jednostek zależnych wg spółek w 2020 roku	Str. 80
Nota nr 37	Ujemna wartość firmy jednostek zależnych wg spółek w 2020 roku	Str. 81
Nota nr 38	Informacje o łącznej kwocie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Str. 82
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. 83
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. 84
Nota nr 41	Informacje o kontraktach długoterminowych realizowanych przez spółki w Grupie Kapitałowej	Str. 85
Nota nr 42	Przyczyny dokonania odpisu aktualizującego wartość aktywów trwałych niefinansowych i finansowych	Str. 86
Nota nr 43	Informacje o uprzywilejowaniu akcji, jeżeli są uprzywilejowane	Str. 87
Nota nr 44	Charakterystyka Instrumentów finansowych - Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej	Str. 87
Nota nr 45	Wyjaśnienie okresu odpisywania zakończonych prac rozwojowych. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych została przedstawiona w Nocie nr 1	Str. 87
Nota nr 46	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują (opis do noty 6 i 10)	Str. 887
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.	Str. 87
Nota nr 48	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	Str. 87
Nota nr 49	Informacja na temat połączenia spółek	Str. 88
Nota nr 50	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	Str. 88
Nota nr 51	Informacja o koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby, w tym odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt	Str. 88
Nota nr 52	Informacje o odsetkach oraz różnicach kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym	Str. 89
Nota nr 53	Informacja o poniesionych w ostatnim roku i planowanych na następny rok nakładach na niefinansowe aktywa trwałe	Str. 89

Nota nr 54	Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Str. 89
Nota nr 55	Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej	Str. 89
Nota nr 56	Informacja o transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiazanymi	Str. 89
Nota nr 57	Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. Informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych, informacje o rodzaju błędu oraz kwocie korekty: informacje o przychodach i kosztach odnoszonych na kapitał własny w związku z błędami popełnionymi w latach ubiegłych wraz z podaniem kwot.	Str. 89
Nota nr 58	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy	Str. 90
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, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyn	Str. 90
Nota nr 60	Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym oraz najniższym szczeblu grupy kapitałowej	Str. 90
Nota nr 61	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	Str. 90
Nota nr 62	W przypadku gdy inne informacje niż wyżej wymienione mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej, należy ujawnić te informacje	Str. 90

Bilans
Aktywa

Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku Dane porównawcze
A. AKTYWA TRWAŁE		62 293 593,21	69 743 253,86
I. Wartości niematerialne i prawne	1	4 343 952,10	6 556 102,85
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		4 158 139,60	6 237 209,44
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		185 812,50	318 893,41
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne		0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe		51 540 245,86	57 051 025,34
1. Środki trwałe	3	47 247 214,50	54 052 351,45
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)		670 622,33	3 162 676,98
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		17 906 180,03	18 136 768,83
c) urządzenia techniczne i maszyny		27 569 160,58	31 571 432,68
d) środki transportu		93 527,72	126 121,89
e) inne środki trwałe		1 007 723,84	1 055 351,07
2. Środki trwałe w budowie	4	4 224 647,70	2 490 991,21
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		68 383,66	507 682,68
IV. 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
V. Inwestycje długoterminowe	6	2 754 000,00	2 784 000,00
1. Nieruchomości		2 700 000,00	2 730 000,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		54 000,00	54 000,00
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		54 000,00	54 000,00
- udziały lub akcje		54 000,00	54 000,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		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, 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
d) 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
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	3 655 395,25	3 352 125,67
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 687 663,00	2 577 489,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		967 732,25	774 636,67
B. AKTYWA OBROTOWE		102 521 927,89	94 720 245,10
I. Zapasy	8	65 874 735,76	59 825 303,63
1. Materiały		8 977 677,60	9 365 656,17
2. Półprodukty i produkty w toku		45 148 571,65	44 234 635,19

3. Produkty gotowe		11 744 136,51	6 222 412,27
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		4 350,00	2 600,00
II. Należności krótkoterminowe	9	13 739 267,84	15 239 087,62
1. Należności od jednostek powiązanych		272 747,59	652 601,47
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		272 747,59	652 601,47
- do 12 miesięcy		272 747,59	652 601,47
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
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		13 466 520,25	14 586 486,15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		12 489 536,32	13 864 014,89
- do 12 miesięcy		12 489 536,32	13 864 014,89
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		976 705,03	722 454,65
c) inne		278,90	16,61
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		3 680 189,88	4 496 777,83
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10	3 680 189,88	4 496 777,83
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		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 jednostkach stowarzyszonych		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) 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
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11	3 680 189,88	4 496 777,83
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 470 189,88	4 036 777,83
- inne środki pieniężne		210 000,00	460 000,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	19 227 734,41	15 159 076,02
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	13	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	14	0,00	399 887,00
AKTYWA RAZEM		164 815 521,10	164 863 385,96

Skonsolidowany bilans
Pasywa

Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku Dane porównawcze
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15	105 085 143,31	108 031 033,41
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		65 849 450,00	66 150 680,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		25 366 896,54	24 797 252,75
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		12 113 976,94	14 760 958,24
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		3 361 465,81	3 460 235,81
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		2 525 039,81	2 525 152,81
- na udziały (akcje) własne		836 426,00	935 083,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia		0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(1 819 095,03)	(1 898 554,00)
VII. Zysk (strata) netto		212 449,05	760 460,61
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	15.1	0,00	0,00
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	16	0,00	0,00
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		0,00	0,00
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		59 730 377,79	56 832 352,55
I. Rezerwy na zobowiązania	17	14 368 586,00	13 001 028,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 359 387,00	2 411 292,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		11 661 836,00	10 129 987,00
- długoterminowa		10 697 911,00	9 121 590,00
- krótkoterminowa		963 925,00	1 008 397,00
3. Pozostałe rezerwy		347 363,00	459 749,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		347 363,00	459 749,00
II. Zobowiązania długoterminowe	18	10 968 366,94	9 932 043,14
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		10 968 366,94	9 932 043,14
a) kredyty i pożyczki		7 036 900,00	5 768 857,20
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		3 931 466,94	4 163 185,94
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	19	22 971 291,61	24 754 179,48
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		1 074,61	220 847,47
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności		1 074,61	220 847,47
- do 12 miesięcy		1 074,61	220 847,47
- 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		22 688 819,71	24 457 606,96
a) kredyty i pożyczki		8 140 638,27	7 207 890,73
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		2 171 587,36	2 113 354,21
d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności		5 926 933,37	5 791 843,88
- do 12 miesięcy		5 926 933,37	5 791 843,88
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		1 882 050,82	4 525 658,31
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		2 247 151,79	2 393 500,32
h) z tytułu wynagrodzeń		2 009 682,78	2 114 327,16
i) inne		310 775,32	311 032,35
4. Fundusze specjalne		281 397,29	75 725,05
IV. Rozliczenia międzyokresowe		11 422 133,24	9 145 101,93
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		11 422 133,24	9 145 101,93
- długoterminowe		224 560,69	0,00
- krótkoterminowe		11 197 572,55	9 145 101,93
PASYWA RAZEM		164 815 521,10	164 863 385,96

Skonsolidowany rachunek zysków i strat - wariant porównawczy

Tytuł	Nr noty	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku Dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	21	81 074 207,15	86 473 297,70
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		3 317 141,83	4 183 692,15
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		71 502 184,80	79 869 915,26
II. Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-)		9 183 312,87	6 073 100,26
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		98 995,66	257 600,50
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		289 713,82	272 681,68
B. Koszty działalności operacyjnej	22	84 104 068,55	85 340 885,05
I. Amortyzacja		7 946 653,13	8 752 895,50
II. Zużycie materiałów i energii		20 080 609,23	19 398 686,76
III. Usługi obce		9 539 305,08	10 379 155,10
IV. Podatki i opłaty, w tym:		2 097 736,36	1 973 132,97
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		35 599 217,36	35 980 462,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		8 266 889,27	8 084 465,30
- emerytalne		3 296 134,04	3 344 116,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		398 702,80	600 756,95
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		174 955,32	171 330,37
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(3 029 861,40)	1 132 412,65
D. Pozostałe przychody operacyjne	23	4 641 913,48	1 094 013,91
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		103 295,92	39 000,00
II. Dotacje		3 656 602,87	3 910,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		103 469,73	237 524,70
IV. Inne przychody operacyjne		778 544,96	813 579,21
E. Pozostałe koszty operacyjne	24	883 226,83	733 207,49
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	4 006,67
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		321 315,66	320 035,04
III. Inne koszty operacyjne		561 911,17	409 165,78
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		728 825,25	1 493 219,07
G. Przychody finansowe	25	24 456,55	44 444,19
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		4 002,40	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		4 002,40	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		4 002,40	0,00
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:		1 529,78	1 159,26
- 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		18 924,37	43 284,93
H. Koszty finansowe	26	767 904,75	868 245,65
I. Odsetki, w tym:		565 370,56	722 611,37
- 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		202 534,19	145 634,28
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)		(14 622,95)	669 417,61
K. Odpis wartości firmy		0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy		0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00

M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)		(14 622,95)	669 417,61
O. Podatek dochodowy	27	(227 072,00)	(91 043,00)
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości		0,00	0,00
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)		212 449,05	760 460,61

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku Dane porównawcze
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	108 031 033,41	107 687 669,50
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	(178 878,26)	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	107 852 155,15	107 687 669,50
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	66 150 680,00	66 150 680,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	(301 230,00)	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)	(301 230,00)	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	inne	(301 230,00)	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	65 849 450,00	66 150 680,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	24 797 252,75	23 898 588,54
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	569 643,79	898 664,21
a	zwiększenie (z tytułu)	569 643,79	898 664,21
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	569 530,79	0,00
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	898 664,21
-	nadwyżki ponad wartość nominalną udziałów	0,00	0,00
-	inne	113,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	25 366 896,54	24 797 252,75
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	14 760 958,24	14 760 958,24
-	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	14 760 958,24	14 760 958,24
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	(2 646 981,30)	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)	(2 646 981,30)	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	(2 646 981,30)	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	12 113 976,94	14 760 958,24
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 460 235,81	3 460 235,81
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	(98 770,00)	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)	(98 770,00)	0,00
-	pokrycie straty	0,00	0,00
-	przeniesienia na kapitał podstawowy	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	(98 657,00)	0,00
-	przeniesienia na kapitał zapasowy	(113,00)	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 361 465,81	3 460 235,81
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, przed korektą	(1 138 093,39)	(582 793,09)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	(817 049,15)	39 649,44
-	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	(817 049,15)	39 649,44
a	zwiększenie (z tytułu)	67 407,41	0,00

-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	inne	67 407,41	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	(771 218,43)	(1 595 159,20)
-	pokrycie straty z lat ubiegłych	(201 687,64)	(301 398,29)
-	podział na kapitał zapasowy	(569 530,79)	(898 664,21)
-	podział na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
-	dywidendy	0,00	(395 096,70)
-	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	(1 520 860,17)	(1 555 509,76)
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(321 044,24)	(622 442,53)
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	(178 878,26)	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(499 922,50)	(622 442,53)
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 tyt umorzenia udziałów z czystego zysku	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	201 687,64	279 398,29
-	pokrycie straty zyskiem	201 687,64	301 398,29
-	pokrycie straty z kapitałem zapasowym	0,00	0,00
-	pokrycie straty z kapitałem rezerwowym	0,00	0,00
-	inne	0,00	(22 000,00)
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(298 234,86)	(343 044,24)
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 819 095,03)	(1 898 554,00)
6.	Wynik netto	212 449,05	760 460,61
a	zysk netto	212 449,05	760 460,61
b	strata netto	0,00	0,00
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	105 085 143,31	108 031 033,41
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	105 085 143,31	108 031 033,41

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku Dane porównawcze
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	212 449,05	760 460,61
II	Korekty razem	(1 876 633,09)	6 538 227,57
1	Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	0,00	0,00
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3	Amortyzacja	8 014 152,11	8 819 582,98
4	Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	14 997,75	0,00
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	510 444,23	642 883,36
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	76 704,08	(32 779,92)
9	Zmiana stanu rezerw	1 377 453,00	1 575 660,00
10	Zmiana stanu zapasów	(6 049 432,13)	(5 023 653,99)
11	Zmiana stanu należności	1 499 819,78	5 432 450,70
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(2 734 046,88)	(1 148 862,19)
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(4 579 925,03)	(3 723 143,37)
14	Inne korekty	(6 800,00)	(3 910,00)
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(1 664 184,04)	7 298 688,18
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	107 298,32	39 000,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	103 295,92	39 000,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	4 002,40	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	4 002,40	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	4 002,40	0,00
-	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	1 073 972,59	4 247 022,61
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	842 011,43	6 492 090,23
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	(2 326 251,29)
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	45 000,00
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	45 000,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	45 000,00
-	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	231 961,16	36 183,67
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(966 674,27)	(4 208 022,61)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

I	Wpływy	7 340 446,61	6 139 500,62
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	5 281 175,99	3 538 328,59
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	2 059 270,62	2 601 172,03
II	Wydatki	5 526 176,25	7 004 872,02
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	163 982,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	3 325,20	352 887,58
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	3 076 394,39	2 647 900,00
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	1 926 444,48	3 295 340,45
8	Odsetki	520 012,18	544 194,25
9	Inne wydatki finansowe	0,00	567,74
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 814 270,36	(865 371,40)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(816 587,95)	2 225 294,17
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(816 587,95)	2 225 294,17
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	(756,62)
F	Środki pieniężne na początek okresu	4 496 777,83	2 271 483,66
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 680 189,88	4 496 777,83
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	8 218,25	24 334,71

Nota nr 1

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 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
A	Bilans otwarcia - wartości niematerialne i prawne - wartość netto	6 556 102,85	6 237 209,44	0,00	0,00	318 893,41	0,00	0,00
1	Bilans zamknięcia - wartości niematerialne i prawne - wartość netto	4 343 952,10	4 158 139,60	0,00	0,00	185 812,50	0,00	0,00
2	Bilans zamknięcia - wartości niematerialne i prawne - wartość brutto	72 412 620,12	52 570 645,46	0,00	0,00	1 030 072,66	18 811 902,00	0,00
3	Bilans otwarcia - wartości niematerialne i prawne - wartość brutto - po korekcie wartości godziwej	72 406 733,52	52 570 645,46	0,00	0,00	1 024 186,06	18 811 902,00	0,00
a	Bilans otwarcia - wartości niematerialne i prawne - wartość brutto	72 406 733,52	52 570 645,46	0,00	0,00	1 024 186,06	18 811 902,00	0,00
b	Bilans otwarcia - wartości niematerialne i prawne - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zwiększenia	52 085,13	0,00	0,00	0,00	52 085,13	0,00	0,00
a	zakup/przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	52 085,13	0,00	0,00	0,00	52 085,13	0,00	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
i	zakup / przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmniejszenia	-46 198,53	0,00	0,00	0,00	-46 198,53	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	nieodpłatne przekazanie, 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	-46 198,53	0,00	0,00	0,00	-46 198,53	0,00	0,00
g	sprzedaż - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	likwidacja - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i	zmniejszenie zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia - umorzenie	-68 068 668,02	-48 412 505,86	0,00	0,00	-844 260,16	-18 811 902,00	0,00
7	Bilans otwarcia - umorzenie - po korekcie wartości godziwej	-65 850 630,67	-46 333 436,02	0,00	0,00	-705 292,65	-18 811 902,00	0,00
a	Bilans otwarcia - umorzenie	-65 850 630,67	-46 333 436,02	0,00	0,00	-705 292,65	-18 811 902,00	0,00
b	Bilans otwarcia - umorzenie - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zwiększenia	-2 264 235,88	-2 079 069,84	0,00	0,00	-185 166,04	0,00	0,00
a	amortyzacja za okres sprawozdawczy	-2 264 235,88	-2 079 069,84	0,00	0,00	-185 166,04	0,00	0,00
b	amortyzacja wg wartości godziwej za okres sprawozdawczy	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	zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	inne	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	46 198,53	0,00	0,00	0,00	46 198,53	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	46 198,53	0,00	0,00	0,00	46 198,53	0,00	0,00
g	sprzedaż - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

h	likwidacja - zmiana wartosci godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i	zmniejszenie zmiany wartosci godziwej	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 2

Zmiana stanu wartości firmy od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

Lp.	Tytuł	Wartość firmy	Wartość firmy - jednostki zależne	Wartość firmy - jednostki współzależne
A	Bilans zamknięcia - wartość firmy - wartość netto	0,00	0,00	0,00
1	Bilans zamknięcia - wartość firmy - wartość brutto	0,00	0,00	0,00
2	Bilans otwarcia - wartość firmy - wartość brutto	0,00	0,00	0,00
3	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00
a	nabycie akcji / udziałów w nowej spółce zależnej / włączenie Spółki zależnej do konsolidacji po raz pierwszy	0,00	0,00	0,00
b	nabycie dodatkowych akcji / udziałów w spółce	0,00	0,00	0,00
c	korekta ceny nabycia	0,00	0,00	0,00
d	zmiana statusu Spółki	0,00	0,00	0,00
e	pozostałe	0,00	0,00	0,00
4	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż akcji / udziałów w spółce zależnej / likwidacja	0,00	0,00	0,00
b	zmiana statusu spółki	0,00	0,00	0,00
c	korekta ceny nabycia	0,00	0,00	0,00
d	amortyzacja wartości firmy	0,00	0,00	0,00
e	inne	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia - odpisy	0,00	0,00	0,00
6	Bilans otwarcia - odpisy	0,00	0,00	0,00
7	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie bieżącego odpisu wartości firmy	0,00	0,00	0,00
b	utworzenie odpisów aktualizujących - pozostałe	0,00	0,00	0,00
8	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
a	bieżący odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00
b	za lata ubiegłe z tytułu włączenia spółki do konsolidacji	0,00	0,00	0,00
c	sprzedaż akcji / udziałów w spółce zależnej / likwidacja	0,00	0,00	0,00
d	inne zmniejszenia odpisów wartości firmy	0,00	0,00	0,00

Nota nr 3

Zmiana stanu rzeczowego majątku trwałego od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

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

Lp.	Tytuł	Rzeczowe aktywa trwałe razem	Gruntły 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	54 052 351,45	133 398,01	3 029 278,97	18 136 768,83	31 571 432,68	126 121,89	1 055 351,07
1	Bilans zamknięcia - rzeczowy majątek trwały - wartość netto	47 247 214,50	133 398,01	537 224,32	17 906 180,03	27 569 160,58	93 527,72	1 007 723,84
2	Bilans zamknięcia - rzeczowy majątek trwały - wartość brutto	189 748 222,01	133 398,01	3 029 278,97	47 563 007,77	125 259 709,36	973 739,85	12 789 088,05
3	Bilans otwarcia - rzeczowy majątek trwały - wartość brutto - po korekcie wartości godziwej	193 944 117,49	133 398,01	3 029 278,97	46 833 537,34	130 063 035,88	1 007 563,81	12 877 303,48
a	Bilans otwarcia - rzeczowy majątek trwały - wartość brutto	193 944 117,49	133 398,01	3 029 278,97	46 833 537,34	130 063 035,88	1 007 563,81	12 877 303,48
b	Bilans otwarcia - rzeczowy majątek trwały - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zwiększenia	1 302 835,18	0,00	0,00	729 470,43	241 775,38	0,00	331 589,37
a	zakup	854 136,46	0,00	0,00	356 000,43	231 447,06	0,00	266 688,97
b	przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	445 672,99	0,00	0,00	373 470,00	7 302,59	0,00	64 900,40
c	wytworzenie we własnym zakresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	3 025,73	0,00	0,00	0,00	3 025,73	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	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
k	zwiększenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmniejszenia	-5 498 730,66	0,00	0,00	0,00	-5 045 101,90	-33 823,96	-419 804,80
a	sprzedaż	-2 096 100,58	0,00	0,00	0,00	-2 078 537,78	-10 062,80	-7 500,00
b	likwidacja	-3 402 630,08	0,00	0,00	0,00	-2 966 564,12	-23 761,16	-412 304,80
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
h	sprzedaż - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i	likwidacja - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j	zmniejszenie zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Bilans zamknięcia - umorzenie	-142 501 007,51	0,00	-2 492 054,65	-29 656 827,74	-97 690 548,78	-880 212,13	-11 781 364,21
8	Bilans otwarcia - umorzenie - po korekcie wartości godziwej	-139 891 766,04	0,00	0,00	-28 696 768,51	-98 491 603,20	-881 441,92	-11 821 952,41
a	Bilans otwarcia - umorzenie	-139 891 766,04	0,00	0,00	-28 696 768,51	-98 491 603,20	-881 441,92	-11 821 952,41
b	Bilans otwarcia - umorzenie - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Zwiększenia	-8 174 938,96	0,00	-2 559 287,98	-960 059,23	-4 243 780,98	-32 594,17	-379 216,60
a	amortyzacja za okres sprawozdawczy	-5 765 070,60	0,00	-149 419,62	-960 059,23	-4 243 780,98	-32 594,17	-379 216,60
b	amortyzacja wg wartości godziwej za okres sprawozdawczy	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	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	inne	-51 259,31	0,00	-51 259,31	0,00	0,00	0,00	0,00
g	zwiększenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10	Zmniejszenia	5 565 697,49	0,00	67 233,33	0,00	5 044 835,40	33 823,96	419 804,80
a	sprzedaż	2 096 100,58	0,00	0,00	0,00	2 078 537,78	10 062,80	7 500,00
b	likwidacja	3 402 363,58	0,00	0,00	0,00	2 966 297,62	23 761,16	412 304,80
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	67 233,33	0,00	67 233,33	0,00	0,00	0,00	0,00
h	sprzedaż - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i	likwidacja - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j	zmniejszenie zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Bilans zamknięcia - odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Bilans otwarcia - odpisy aktualizujące po korekcie wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Bilans otwarcia - odpisy aktualizujące - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Utworzenie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Utworzenie odpisów - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Rozwiązanie odpisów - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Wykorzystanie odpisów - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 3.1**Wartość gruntów użytkowanych wieczystość**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku
1	Grunty użytkowane wieczystość - razem	1 573 063,91	4 176 278,97
2	Grunty użytkowane wieczystość - środki trwałe	426 063,91	3 029 278,97
3	Grunty użytkowane wieczystość - inwestycje	1 147 000,00	1 147 000,00

Nota nr 3.2**Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku
A	Środki trwałe pozabilansowe razem	10 223 456,30	9 939 352,20
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	382 555,05	98 450,95
3	Wartość pozostałych środków trwałych pozabilansowych	9 840 901,25	9 840 901,25

Nota nr 4

Tabela ruchu nakładów na środki trwałe w budowie oraz zaliczki na poczet środków trwałych w budowie w okresie od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

Lp.	Tytuł	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie
A	Bilans otwarcia - środki trwałe w budowie - wartość netto	2 582 991,21	507 682,68
1	Bilans zamknięcia - środki trwałe w budowie - wartość netto	4 224 647,70	68 383,66
2	Bilans zamknięcia - środki trwałe w budowie - wartość brutto	4 224 647,70	68 383,66
a	Bilans otwarcia - środki trwałe w budowie - wartość brutto	2 582 991,21	507 682,68
3	Zwiększenia	2 915 642,96	29 773,66
a	poniesione nakłady	2 915 642,96	29 773,66
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	0,00	0,00
d	inne zwiększenia śr trw w bud / przekazanie zaliczek	0,00	0,00
4	Zmniejszenia	-1 273 986,47	-469 072,68
a	przekazanie na środki trwałe	-1 270 960,74	-2 283,46
b	przekazanie na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
c	przekazanie na nieruchomości	0,00	0,00
d	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00	0,00
e	spisanie poniesionych nakładów	0,00	0,00
f	przeniesienie na inwestycje	0,00	0,00
g	przekazanie na śr. trwałe (leasing)	-3 025,73	0,00
h	przekazanie na śr. trwałe (poza leasingiem)	0,00	0,00
i	utworzenie odpisów aktualizujących	0,00	-150 000,00
j	inne zmniejszenia śr trw w bud / rozliczenie zaliczek	0,00	-316 789,22

Nota nr 5**Należności długoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 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 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących inwestycji długoterminowych przedstawia Nota 42

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek pozostałych

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	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto - po korekcie wartości godziwej	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto - korekty do wartości godziwej	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	wycena do wartości godziwej na dzień bilansowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
k	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
g	zmniejszenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia - odpis	-30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Bilans otwarcia - odpis po korekcie wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	Bilans otwarcia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - odpis - korekta do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zwiększenia odpisów	-30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Zmniejszenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zwiększenia odpisów - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Zmniejszenia odpisów - zmiana wartości godziwej	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

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 wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00
b	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	przeniesienie środków trwałych, PWUG	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wzrost wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
e	wycena do wartości godziwej na dzień bilansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
f	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
g	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
h	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
i	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
j	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
k	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
g	zmniejszenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia - odpis	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	Bilans otwarcia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Bilans otwarcia - odpis - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zwiększenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Zmniejszenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zwiększenia odpisów - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Zmniejszenia odpisów - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek powiązanych wg metody praw własności

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 wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00
b	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	przeniesienie środków trwałych, PWUG	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wzrost wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
e	wycena do wartości godziwej na dzień bilansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
f	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
g	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
h	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
i	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
j	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
k	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
g	zmniejszenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia - odpis	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	Bilans otwarcia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Bilans otwarcia - odpis - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zwiększenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Zmniejszenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zwiększenia odpisów - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Zmniejszenia odpisów - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek powiązanych wg metody pełnej

Lp.	Tytuł	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe
A	Bilans otwarcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto	54 000,00	0,00	0,00	0,00
1	Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto	54 000,00	0,00	0,00	0,00
2	Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	54 000,00	0,00	0,00	0,00
3	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto - po korekcie wartości godziwej	54 000,00	0,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	54 000,00	0,00	0,00	0,00
b	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	przeniesienie środków trwałych, PWUG	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wzrost wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
e	wycena do wartości godziwej na dzień bilansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
f	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
g	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
h	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
i	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
j	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
k	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
g	zmniejszenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia - odpis	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	Bilans otwarcia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Bilans otwarcia - odpis - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zwiększenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Zmniejszenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zwiększenia odpisów - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Zmniejszenia odpisów - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 7

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 7.1

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

Lp.	Tytuł	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	2 687 663,00	2 687 663,00	0,00	0,00
1	Bilans zamknięcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość brutto	2 687 663,00	2 687 663,00	0,00	0,00
2	Bilans otwarcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość brutto - po korekcie wartości godziwej	2 164 155,00	2 164 155,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość brutto	2 164 155,00	2 164 155,00	0,00	0,00
b	Bilans otwarcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość brutto - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zwiększenie wartości brutto - utworzenie	894 667,00	894 667,00	0,00	0,00
4	Zwiększenie wartości brutto - utworzenie - z tytułu zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmniejszenie wartości brutto - rozwiązanie	-371 159,00	-371 159,00	0,00	0,00
6	Zmniejszenie wartości brutto - rozwiązanie - z tytułu zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
7	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia - odpisy	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bilans otwarcia - odpisy - po korekcie wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - odpisy	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Bilans otwarcia - odpisy - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zwiększenie - utworzenie odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Zwiększenie - utworzenie odpisu - z tytułu zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Zmniejszenie - rozwiązanie odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zmniejszenie - rozwiązanie odpisu - z tytułu zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 7.2

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku	Stan na 31.12.2019 roku Przekształcone dane porównawcze
A	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	967 732,25	774 636,67	0,00
1	Koszty trwających prac rozwojowych	967 732,25	774 636,67	0,00
2	Koszty trwających uruchomień produkcji	0,00	0,00	0,00
3	Koszty trwających prac wdrożeniowych	0,00	0,00	0,00
4	Koszty gwarancji dobrego wykonania umów	0,00	0,00	0,00
5	Koszty istotnych remontów o długoterminowym efekcie	0,00	0,00	0,00
6	Koszty finansowe dot. gwarancji i poręczeń długoterminowe	0,00	0,00	0,00
7	Pozostałe	0,00	0,00	0,00

Nota nr 8

Informacja o dokonanych w roku obrotowym odpisach aktualizujących zapasy od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 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	65 874 735,76	8 977 677,60	45 148 571,65	11 744 136,51	0,00	4 350,00
1	Bilans zamknięcia - wartości brutto - zapasy	66 268 555,20	9 088 064,99	45 255 167,72	11 920 972,49	0,00	4 350,00
2	Bilans zamknięcia - odpisy	-393 819,44	-110 387,39	-106 596,07	-176 835,98	0,00	0,00
3	Bilans otwarcia - odpisy - po korekcie wartości godziwej	-329 800,53	-16 035,49	-125 002,11	-188 762,93	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - odpisy	-329 800,53	-16 035,49	-125 002,11	-188 762,93	0,00	0,00
b	Bilans otwarcia - odpisy - korekta wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zwiększenia	-139 637,01	-107 418,56	18 406,04	-50 624,49	0,00	0,00
a	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	-139 637,01	-107 418,56	18 406,04	-50 624,49	0,00	0,00
b	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmniejszenia	75 618,10	13 066,66	0,00	62 551,44	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	75 618,10	13 066,66	0,00	62 551,44	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
d	zmiana wartości godziwej	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 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku
A	Należności krótkoterminowe brutto	14 312 530,07	16 008 097,13
1	Należności krótkoterminowe brutto od jednostek powiązanych, z tego	272 747,59	652 601,47
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	272 747,59	652 601,47
-	do 12 miesięcy	272 747,59	652 601,47
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
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	14 039 782,48	15 355 495,66
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	13 062 798,55	14 633 024,40
-	do 12 miesięcy	13 062 798,55	14 633 024,40
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	976 705,03	722 454,65
c	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
d	inne	278,90	16,61
B	Odpisy aktualizujące wartość należności	-573 262,23	-769 009,51
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	-573 262,23	-769 009,51
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	-573 262,23	-769 009,51
-	do 12 miesięcy	-573 262,23	-769 009,51
-	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	13 739 267,84	15 239 087,62
1	Należności krótkoterminowe netto od jednostek powiązanych, z tego	272 747,59	652 601,47
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	272 747,59	652 601,47
-	do 12 miesięcy	272 747,59	652 601,47
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
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	13 466 520,25	14 586 486,15
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	12 489 536,32	13 864 014,89
-	do 12 miesięcy	12 489 536,32	13 864 014,89
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	976 705,03	722 454,65
c	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
d	inne	278,90	16,61

Nota nr 9.2**Informacje o zmianie stanu odpisów aktualizujących należności od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 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	-573 262,23	0,00	0,00	-573 262,23	0,00
1	Bilans otwarcia - odpisy - należności	-769 009,51	0,00	0,00	-769 009,51	0,00
2	Zwiększenie	-1 678,65	0,00	0,00	-1 678,65	0,00
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	-1 678,65	0,00	0,00	-1 678,65	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	197 425,93	0,00	0,00	197 425,93	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w pozostałe przychody operacyjne	27 851,63	0,00	0,00	27 851,63	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wykorzystanie odpisów	165 070,34	0,00	0,00	165 070,34	0,00
d	przesunięcia między należnościami	2 412,96	0,00	0,00	2 412,96	0,00
e	pozostałe	2 091,00	0,00	0,00	2 091,00	0,00

Nota nr 10**Informacja o zmianie stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku**

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

Informacje o zmianie stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (od jednostek pozostałych)

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 - po korekcie wartości godziwej	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	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
e	zwiększenia wartości godziwej w okresie	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	splata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	splata 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
g	zmniejszenia wartości godziwej w okresie	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
8	Zwiększenia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Zmniejszenia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje o zmianie stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (jednostek powiązanych wg metody praw własności)

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 - po korekcie wartości godziwej	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	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
e	zwiększenia wartości godziwej w okresie	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
g	zmniejszenia wartości godziwej w okresie	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
8	Zwiększenia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	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)

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 - po korekcie wartości godziwej	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	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
e	zwiększenia wartości godziwej w okresie	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	splata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	splata 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
g	zmniejszenia wartości godziwej w okresie	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
8	Bilans otwarcia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 11**Struktura środków pieniężnych**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku
A	Struktura środków pieniężnych	3 680 189,88	4 496 777,83
1	Środki pieniężne w kasie	1 077,83	10 463,97
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 469 112,05	4 026 313,86
3	Lokaty terminowe o terminie zapadalności do 3 m-cy	0,00	260 000,00
4	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
5	Inne środki pieniężne (do 3 m-cy)	210 000,00	200 000,00
6	Inne aktywa pieniężne - чеки, weksle płatne w terminie do 3 m-cy	0,00	0,00

Nota nr 12

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku
A	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 227 734,41	15 159 076,02
1	Czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	18 846 412,26	14 871 025,20
a	koszty ubezpieczeń majątkowych dotyczące przyszłych okresów	81 043,46	42 839,03
b	krótkoterminowe prowadzone prace rozwojowe	18 266 765,56	14 339 015,31
c	krótkoterminowe prowadzone prace uruchomienia nowej produkcji	411 616,01	426 188,26
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	46 027,06	47 243,03
i	koszty opłat licencyjnych dotyczące przyszłych okresów	13 301,76	15 739,57
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	27 658,41	0,00
2	Pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe	381 322,15	288 050,82
a	podatek Vat do odliczenia w przyszłym okresie	178 853,29	84 890,25
b	akcyza do rozliczenia w przyszłym okresie	0,00	0,00
c	inne pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów	202 468,86	203 160,57
3	Aktywa dotyczące kontraktów długoterminowych	0,00	0,00
a	wartość zafakturowanych przedpłat pod realizację przyszłych dostaw	0,00	0,00
b	równowartość niezafakturowanych przychodów dotyczących kontraktów długoterminowych	0,00	0,00
c	koszty kontraktów długoterminowych dotyczące przyszłych okresów	0,00	0,00

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 roku
I	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00
A	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00
1	Zwiększenie należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00
2	Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00

Nota nr 14**Akcje (udziały) własne**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 roku
I	Akcje (udziały) własne na początek okresu	399 887,00
A	Zmiany akcji (udziałów) własnych	-399 887,00
1	Zwiększenie akcji (udziałów) własnych	0,00
-	Zmiany akcji własnych - emisji akcji (wydania udziałów)	0,00
-	Zmiany akcji własnych - inne zwiększenia	0,00
2	Zmniejszenie akcji (udziałów) własnych	-399 887,00
-	Zmiany akcji własnych - sprzedaż	0,00
-	Zmiany akcji własnych - inne zwiększenia	-399 887,00
II	Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0,00

Nota nr 15**Informacje o zmianach w stanie kapitału mniejszości od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku**

Lp.	Tytuł	Kapitał mniejszości
I	S.A.	0,00
1	Zwiększenie kapitału mniejszości z tytułu:	0,00
a	nabycia udziałów w jed.zależnych	0,00
b	zmiany zależności kapitałowych	0,00
c	udział w zysku	0,00
d	udział w pozostałych zmianach kapitału własnego	0,00
e	inne zwiększenia	0,00
2	Zmniejszenie kapitału mniejszości z tytułu:	0,00
a	zbycia udziałów w jed.zależnych	0,00
b	zmiany zależności kapitałowych	0,00
c	udział w stracie	0,00
d	udział w pozostałych zmianach kapitału własnego	0,00
e	inne zmniejszenia	0,00
II	Kapitał mniejszości na koniec okresu	0,00

Nota nr 16

Zmiana w stanie ujemnej wartości firmy od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

Lp.	Tytuł	Ujemna wartość firmy	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne
A	Bilans zamknięcia - ujemna wartość firmy - wartość netto	0,00	0,00	0,00
1	Bilans zamknięcia - ujemna wartość firmy - wartość brutto	0,00	0,00	0,00
2	Bilans otwarcia - ujemna wartość firmy - wartość brutto	0,00	0,00	0,00
3	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00
a	nabycie akcji / udziałów w nowej spółce zależnej / włączenie Spółki zależnej do konsolidacji po raz pierwszy	0,00	0,00	0,00
b	nabycie dodatkowych akcji / udziałów w spółce	0,00	0,00	0,00
c	korekta ceny nabycia	0,00	0,00	0,00
d	zmiana statusu Spółki	0,00	0,00	0,00
e	pozostałe	0,00	0,00	0,00
4	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż akcji / udziałów w spółce zależnej / likwidacja	0,00	0,00	0,00
b	zmiana statusu spółki	0,00	0,00	0,00
c	korekta ceny nabycia	0,00	0,00	0,00
d	amortyzacja ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00
e	inne	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia - odpisy	0,00	0,00	0,00
6	Bilans otwarcia - odpisy	0,00	0,00	0,00
7	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie bieżącego odpisu wartości firmy	0,00	0,00	0,00
b	utworzenie odpisów aktualizujących - pozostałe	0,00	0,00	0,00
8	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
a	bieżący odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00
b	za lata ubiegłe z tytułu włączenia spółki do konsolidacji	0,00	0,00	0,00
c	sprzedaż akcji / udziałów w spółce zależnej / likwidacja	0,00	0,00	0,00
d	inne zmniejszenia odpisów wartości firmy	0,00	0,00	0,00

Nota nr 17

Rezerwy na zobowiązania

Nota nr 17.1

Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 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	2 359 387,00	2 359 387,00	0,00	0,00
1	Bilans otwarcia - rezerwa na odroczonego podatek dochodowy - po korekcie wartości godziwej	2 411 218,00	2 411 218,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	2 411 218,00	2 411 218,00	0,00	0,00
b	Bilans otwarcia - rezerwa na odroczonego podatek dochodowy - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenie	358 568,00	358 568,00	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	358 568,00	358 568,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenie	-410 399,00	-410 399,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	-410 399,00	-410 399,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie rozwiązania rezerwy z tytułu zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 17.2

Zmiana stanu rezerwy długoterminowej na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 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	10 697 911,00	0,00	5 574 401,00	5 123 510,00	0,00	0,00
1	Bilans otwarcia	9 121 590,00	0,00	4 960 974,00	4 160 616,00	0,00	0,00
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	2 737 425,00	0,00	1 134 629,00	1 602 796,00	0,00	0,00
4	Rozwiązania rezerw	-1 161 104,00	0,00	-521 202,00	-639 902,00	0,00	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 1.01.2020 roku do 31.12.2020 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	963 925,00	0,00	667 731,00	296 194,00	0,00	0,00
1	Bilans otwarcia	1 008 397,00	0,00	578 013,00	430 384,00	0,00	0,00
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	963 925,00	0,00	667 731,00	296 194,00	0,00	0,00
4	Rozwiązania rezerw	-105 777,00	0,00	-70 919,00	-34 858,00	0,00	0,00
5	Wykorzystanie rezerw	-902 620,00	0,00	-507 094,00	-395 526,00	0,00	0,00

Nota nr 17.4

Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 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 biegłego rewidenta	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 1.01.2020 roku do 31.12.2020 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 biegłego rewidenta	Rezerwy krótkoterminowe na premie i nagrody dla pracowników	Rezerwy krótkoterminowe - pozostałe
A	Bilans zamknięcia	347 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347 363,00
1	Bilans otwarcia	459 749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459 749,00
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	347 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347 363,00
4	Rozwiązania rezerw	-37 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-37 765,00
5	Wykorzystanie rezerw	-421 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-421 984,00

Nota nr 18**Zobowiązania długoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku
1	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych	10 968 366,94	9 932 043,14
a	kredyty i pożyczki	7 036 900,00	5 768 857,20
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe - leasing finansowy	3 931 466,94	4 163 185,94
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 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku
A	Zobowiązania krótkoterminowe	22 971 291,61	24 754 179,48
1	Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	1 074,61	220 847,47
a	pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	1 074,61	220 847,47
c	z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
d	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
e	inne zobowiązania krótkoterminowe	0,00	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	22 688 819,71	24 457 606,96
a	kredyty i pożyczki	8 140 638,27	7 207 890,73
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania krótkoterminowe finansowe - umowy leasingu finansowego	2 171 587,36	2 113 354,21
d	inne zobowiązania krótkoterminowe finansowe	0,00	0,00
e	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	5 926 933,37	5 791 843,88
f	z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
g	zaliczki otrzymane na dostawy	1 882 050,82	4 525 658,31
h	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
i	z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 247 151,79	2 393 500,32
j	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 009 682,78	2 114 327,16
k	inne zobowiązania krótkoterminowe	310 775,32	311 032,35
4	Fundusze specjalne	281 397,29	75 725,05

Nota nr 20

Struktura rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku
A	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	11 422 133,24	9 145 101,93
1	Długoterminowe	224 560,69	0,00
a	aktywa otrzymane w ramach umów offsetu	0,00	0,00
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	224 560,69	0,00
2	Krótkoterminowe	11 197 572,55	9 145 101,93
a	aktywa otrzymane w ramach umów offsetu	0,00	0,00
b	zaliczki na realizację prac badawczych	0,00	0,00
c	dotacje na prace rozwojowe	11 197 572,55	9 145 101,93
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	0,00
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	0,00	0,00
3	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

Nota nr 21**Przychody netto ze sprzedaży**

WYTWÓRNI SPRZĘTU KOMUNIKACYJNEGO "PZL-KALISZ" S.A.

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

Lp.	Tytuł	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku
A	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów netto razem:	71 791 898,62	80 142 596,94
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:	71 502 184,80	79 869 915,26
a	przychody ze sprzedaży usług:	23 829 778,60	20 806 927,08
-	przychody ze sprzedaży usług specjalnych	0,00	0,00
-	przychody ze sprzedaży usług cywilnych	22 006 037,91	18 885 046,44
-	przychody ze sprzedaży usług pozaprodukcyjnych	1 823 740,69	1 921 880,64
b	przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych:	47 672 406,20	59 062 988,18
-	przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych produkcji specjalnej	956 804,10	1 667 182,25
-	przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych produkcji cywilnej	46 715 602,10	57 395 805,93
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 PMG - jedn, poz. kraj	0,00	0,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	289 713,82	272 681,68
a	towary	0,00	0,00
b	materiały	289 713,82	272 681,68

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

Lp.	Tytuł	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku
A	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	71 791 898,62	80 142 596,94
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług	71 502 184,80	79 869 915,26
a	od jednostek powiązanych	3 317 141,83	4 183 692,15
-	kraj	3 317 141,83	4 183 692,15
-	eksport i wdt	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych	68 185 042,97	75 686 223,11
-	kraj	21 995 698,56	32 407 325,61
-	eksport i wdt	46 189 344,41	43 278 897,50
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	289 713,82	272 681,68
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	kraj	0,00	0,00
-	eksport i wdt	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych	289 713,82	272 681,68
-	kraj	289 713,82	272 681,68
-	eksport i wdt	0,00	0,00

Nota nr 22**Koszty działalności operacyjnej**

Lp.	Tytuł	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku
A	Koszty rodzajowe	84 104 068,55	85 340 885,05
1	Amortyzacja	7 946 653,13	8 752 895,50
2	Zużycie materiałów i energii	20 080 609,23	19 398 686,76
3	Usługi obce	9 539 305,08	10 379 155,10
4	Podatki i opłaty	2 097 736,36	1 973 132,97
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
-	pozostałe podatki i opłaty	2 097 736,36	1 973 132,97
5	Wynagrodzenia	35 599 217,36	35 980 462,10
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 266 889,27	8 084 465,30
-	świadczenia emerytalne	3 296 134,04	3 344 116,95
-	pozostałe ubezpieczenia i świadczenia	4 970 755,23	4 740 348,35
7	Pozostałe koszty rodzajowe	398 702,80	600 756,95
8	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	174 955,32	171 330,37

Nota nr 23

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku
A	Pozostałe przychody operacyjne	4 641 913,48	1 094 013,91
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	103 295,92	39 000,00
a	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
b	środków trwałych	103 295,92	39 000,00
c	środków trwałych w budowie	0,00	0,00
2	Dotacje	3 656 602,87	3 910,00
a	wpływ dotacji	3 656 602,87	3 910,00
b	rozliczenie dotacji	0,00	0,00
3	Rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
a	rozwiązanie rezerw pozostałych	0,00	0,00
b	rozwiązanie rezerw pracowniczych	0,00	0,00
4	Rozwiązane odpisy aktualizujące i aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	103 469,73	237 524,70
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	27 851,63	2 199,97
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	75 618,10	235 324,73
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	778 544,96	813 579,21
a	przychody z tytułu dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych	488 400,00	646 800,00
b	otrzymane kary, grzywny, odszkodowania	19 338,11	60 023,66
c	rozliczenie kosztów prac wdrożeniowych	0,00	0,00
d	odpisanie przedawnionych zobowiązań	0,00	0,00
e	rozliczenie dotacji	0,00	0,00
f	rozliczenie offsetu	0,00	0,00
g	nieodpłatne otrzymanie materiałów	0,00	0,00
h	otrzymane koszty sądowe	1 200,00	22,50
i	różnice inwentaryzacyjne	5 903,85	2 485,20
j	zwrot kosztów za lata ubiegłe	0,00	0,00
k	darowizna	0,00	0,00
l	Wsparcie w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej (Covid-19)	0,00	0,00
ł	pozostałe przychody operacyjne	263 703,00	104 247,85

Nota nr 24**Pozostałe koszty operacyjne**

Lp.	Tytuł	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku
A	Pozostałe koszty operacyjne	883 226,83	733 207,49
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	4 006,67
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	4 006,67
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów	321 315,66	320 035,04
a	aktywów trwałych i środków trwałych w budowie	150 000,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji niefinansowych	30 000,00	0,00
d	należności	1 678,65	6 270,00
e	zapasów	139 637,01	313 765,04
3	Inne koszty operacyjne	561 911,17	409 165,78
a	darowizny	2 530,50	12 013,24
b	rezerwy	0,00	0,00
c	koszty zaniechanej inwestycji	28 878,75	0,00
d	pozostałe koszty operacyjne	530 501,92	397 152,54

Nota nr 25
Przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku
A	Przychody finansowe	24 456,55	44 444,19
1	Dywidendy i udziały w zyskach	4 002,40	0,00
a	od jednostek powiązanych:	4 002,40	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	4 002,40	0,00
-	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	1 529,78	1 159,26
a	Otrzymane odsetki	1 529,78	1 159,26
-	dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00
-	pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
-	pozostałe aktywa	1 529,78	1 159,26
-	odpisy aktualizujące odsetki - rozwiązanie	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
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
-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. udziałów	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. udziałów - korekta do wartości godziwej	0,00	0,00
b	Aktualizacja wartości inwestycji tyt. pożyczki	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. pożyczki	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. pożyczki - korekta do wartości godziwej	0,00	0,00
c	Aktualizacja wartości inwestycji pozostałe	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji pozostałe	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji pozostałe - korekta do wartości godziwej	0,00	0,00
5	Inne przychody finansowe	18 924,37	43 284,93
a	Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	12 467,32	42 854,40
b	Inne pozostałe przychody finansowe	6 457,05	430,53

Nota nr 26

Koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku
A	Koszty finansowe	767 904,75	868 245,65
1	Koszty z tytułu odsetek	565 370,56	722 611,37
a	Zapłacone odsetki	565 370,56	650 639,18
-	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	341 040,29	447 071,64
-	pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	74 780,29	126 311,63
-	długoterminowe zobowiązania finansowe	126 664,94	0,00
-	pozostałe pasywa	22 885,04	77 255,91
-	odpisy aktualizujące odsetki - utworzenie	0,00	0,00
b	Naliczone odsetki w terminie do 3 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
c	Naliczone odsetki w terminie od 3 do 12 miesięcy	0,00	71 972,19
-	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
-	pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	71 972,19
-	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	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
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
-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. udziałów	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. udziałów - korekta do wartości godziwej	0,00	0,00
b	Aktualizacja wartości inwestycji tyt. pożyczki	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. pożyczki	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. pożyczki - korekta do wartości godziwej	0,00	0,00
c	Aktualizacja wartości inwestycji pozostałe	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji pozostałe	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji pozostałe - korekta do wartości godziwej	0,00	0,00
4	Inne koszty finansowe	202 534,19	145 634,28
a	Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	196 335,28	145 470,54
b	Świadczenia pracownicze - efekt zmiany stopy dyskonta	0,00	0,00
c	Inne pozostałe koszty finansowe	6 198,91	163,74

Nota nr 27**Podatek dochodowy**

Grupa Kapitałowa nie jest podatnikiem podatku dochodowego w rozumieniu Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Podatek dochodowy wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w rachunku zysków i strat jest sumą podatków dochodowych wykazanych w rachunkach zysków i strat sprawozdań statutowych 2020 roku jednostek zależnych. Poniżej zaprezentowano rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto jednostki Dominującej za rok obrotowy 2020

Lp.	Tytuł	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku
1	Przychody podlegające opodatkowaniu	68 617 632,91
a	Przychody bilansowe (+)	68 884 186,75
b	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (-)	-266 553,84
c	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (-)	0,00
d	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych (+)	0,00
e	Przychody podatkowe z innych źródeł przychodów nie uwzględnione w podstawie opodatkowania (strata na działalności operacyjnej) (-)	0,00
f	Przychody podatkowe kapitałowe nie uwzględnione w podstawie opodatkowania (strata na działalności kapitałowej) (-)	0,00
2	Koszty podlegające opodatkowaniu	-67 627 894,99
a	Koszty bilansowe (-)	-68 584 570,01
b	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (+)	195 939,90
c	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (+)	3 130 491,98
d	Koszty podatkowe z innych źródeł przychodów nie uwzględnione w podstawie opodatkowania (strata na działalności operacyjnej) (+)	0,00
e	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (-)	-2 369 756,86
f	Koszty podatkowe kapitałowe nie uwzględnione w podstawie opodatkowania (strata na działalności kapitałowej) (+)	0,00
3	Zmniejszenia podstawy opodatkowania - strata do rozliczenia	-519 970,05
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym darowizny (-)	-469 767,87
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych (1+2+3+4)	0,00
	Stawka podatku dochodowego od osób prawnych [%]	0,19
6	Podatek dochodowy (zobowiązanie) (5x19%)	0,00
7	Podatek odroczony (a+b+c)	-287 265,00
a	Przypis podatkowy	760,00
b	Zmiana aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-197 866,00
c	Zmiana rezerwy na odroczony podatek dochodowy	-90 159,00
d	Korekty lat poprzednich	0,00
8	Razem podatek dochodowy	-287 265,00

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.	4 000,00		4 000,00	0,44	0,44
2	Narzędziownia – Mechanik sp. z o.o.	14 116 000,00		14 116 000,00	100,00	100,00
	SUMA	14 120 000,00		14 120 000,00	100,44	100,44

Nota nr 28.2**Udziały i akcje w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną oraz podstawa prawna wyłączenia z konsolidacji****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.	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	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 jednostki dominującej*****Informacje o akcjach uprzywilejowanych przedstawia Nota 43***

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji/udziałów	Wartość akcji/udziałów	Udział % w kapitale podstawowym	Udział % w liczbie głosów
-----	--------------	-----------------------	------------------------	---------------------------------	---------------------------

Nota nr 30**Charakterystyka Instrumentów finansowych**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa
A	Aktywa finansowe:	3 680 189,88
1	Przeznaczone do obrotu	0,00
2	Dostępne do sprzedaży	0,00
3	Pożyczki udzielone i należności własne	0,00
4	Utrzymywane do terminu wymagalności	0,00
5	Środki pieniężne	3 680 189,88
B	Zobowiązania finansowe:	0,00
1	Przeznaczone do obrotu	0,00
2	Inne zobowiązania finansowe	0,00

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

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku
1	Wobec pozostałych jednostek	10 968 366,94	9 932 043,14
a	kredyty i pożyczki	7 036 900,00	5 768 857,20
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	5 092 000,00	2 695 957,20
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	1 128 000,00	1 128 000,00
-	okres spłaty powyżej 5 lat	816 900,00	1 944 900,00
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	3 931 466,94	4 163 185,94
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	3 805 037,41	3 966 650,44
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	126 429,53	196 535,50
-	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 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku
A	Zobowiązania warunkowe	0,00	0,00
1	Zobowiązania warunkowe ogółem wobec jednostek powiązanych z tytułu	0,00	0,00
a	gwarancji	0,00	0,00
b	poręczeń	0,00	0,00
c	weksli	0,00	0,00
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	0,00	0,00
i	zastawu na majątku ruchomym	0,00	0,00
j	umorzenia pożyczek	0,00	0,00
k	pozostałe	0,00	0,00
2	Zobowiązania warunkowe ogółem wobec jednostek pozostałych z tytułu	0,00	0,00
a	gwarancji	0,00	0,00
b	poręczeń	0,00	0,00
c	weksli	0,00	0,00
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	0,00	0,00
i	zastawu na majątku ruchomym	0,00	0,00
j	umorzenia pożyczek	0,00	0,00
k	pozostałe	0,00	0,00

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku
1	kurs EUR	4,3000	4,1709
2	kurs USD	3,7597	3,4813
3	kurs CHF	3,8166	3,5672
4	kurs GBP	0,0000	4,7001
5	kurs NOK	0,0000	0,4239
6	kurs SEK	0,0000	0,4243
7	kurs DKK	0,0000	0,5602
8	kurs CZK	0,0000	0,1632
9	kurs CAD	0,0000	2,7765
10	kurs JPY	0,0000	3,0913
11	kurs TRY	0,0000	0,9235
12	kurs DZD	0,0000	3,0645
13	kurs INR	0,0000	0,0544
14	kurs RUB	0,0000	0,0000

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

Lp.	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (osoby)
1	Pracownicy ogółem, z tego:	679,00
-	na stanowiskach robotniczych	444,00
-	na stanowiskach nierobotniczych	235,00

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

WYTWÓRNIA SPRZĘTU KOMUNIKACYJNEGO "PZL-KALISZ" S.A.

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
A	Informacja o wynagrodzeniach dla organów zarządzających	1 175 744,78
1	Zarząd Spółki Dominującej	611 866,09
2	Zarządy Spółek Zależnych	326 400,00
3	Rada Nadzorcza Spółki Dominującej	133 447,01
4	Rady Nadzorcze Spółek Zależnych	104 031,68

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	Wynagrodzenie
A	Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze dla organów zarządzających	0,00
1	Zarząd Spółki Dominującej	0,00
2	Zarządy Spółek Zależnych	0,00
3	Rada Nadzorcza Spółki Dominującej	0,00
4	Rady Nadzorcze Spółek Zależnych	0,00

Nota nr 35

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Lp.	Rodzaj usług	Wynagrodzenie
A	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta	33 500,00
1	Obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego w wartości księgowej	21 000,00
2	Badanie jednostkowego pakietu konsolidacyjnego w wartości godziwej	2 000,00
3	Badanie sprawozdania skonsolidowanego w wartości księgowej	8 000,00
4	Badanie skonsolidowanego pakietu w wartości godziwej	1 000,00
5	Pozostałe usługi - badanie PMG	1 500,00
6	Pozostałe usługi - badanie MSP	0,00
7	Usługi doradcze	0,00
8	Pozostałe usługi - inne	0,00

Nota nr 36

Wartość firmy jednostek zależnych wg spółek w 2020 roku

Nazwa Spółki	Wartość brutto na dzień 1.01.2020 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na dzień 31.12.2020 roku	Odpis wartości firmy na dzień 1.01.2020 roku	Zwiększenia odpisu za 2020 rok	Zmniejszenia odpisu za 2020 rok	Odpis wartości firmy na dzień 31.12.2020 roku	Wartość netto na dzień 1.01.2020 roku	Wartość netto na dzień 31.12.2020 roku
	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
	0,00			0,00	WYTWORNIA SPRZĘTU KOMUNIKACYJNEGO "PZL			#ARG!	#ARG!	#ARG!
	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	#ARG!	#ARG!	#ARG!

Nota 37

Ujemna wartość firmy jednostek zależnych wg spółek w 2020

Nazwa Spółki	Wartość brutto na dzień 1.01.2020 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na dzień 31.12.2020 roku	Odpis ujemnej wartości firmy na dzień 1.01.2020 roku	Zwiększenia odpisu za 2020 rok	Zmniejszenia odpisu za 2020 rok	Odpis wartości firmy na dzień 31.12.2020 roku	Wartość netto na dzień 1.01.2020 roku	Wartość netto na dzień 31.12.2020 roku
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00	KOMUNIKACYJNEGO			#ARG!	#ARG!	#ARG!
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ARG!	#ARG!	#ARG!

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
1	Hipoteka umowna na nieruchomości, działki przemysłowe, użytkowanie wieczyste.	7 783 153,11	20 777 670,00	Hipoteka umowna na nieruchomości, działki przemysłowe, użytkowanie wieczyste.
a	przymusowa	0,00	0,00	
b	umowna	7 783 153,11	20 777 670,00	
c	zwykła	0,00	0,00	
d	kaucyjna	0,00	0,00	
2	Zastawy pod inwestycje długoterminowe, maszyny i urządzenia oraz umowy gwarancji.	7 184 385,16	6 245 977,41	Zastawy pod inwestycje długoterminowe, maszyny i urządzenia oraz umowy gwarancji.
a	rejestrówy	7 184 385,16	6 245 977,41	
b	zwykły	0,00	0,00	
c	skarbowy	0,00	0,00	
3	Częściowe zabezpieczenie zobowiązań objętych hipoteką oraz zabezpieczenia umów.	11 746 593,49	11 746 593,49	Częściowe zabezpieczenie zobowiązań objętych hipoteką oraz zabezpieczenia umów.
a	in blanco	10 810 218,37	10 810 218,37	Z tytułu poręczenia, na zabezpieczenie umów kredytowych, leasingu finansowego i gwarancji ubezpieczeniowych.
b	inny sposób	936 375,12	936 375,12	Zabezpieczenie inwestycji długoterminowych, należności krótkoterminowych, cesji należności kontraktu, zabezpieczenie gwarancji zwrotu zaliczki oraz inne.
SUMA		26 714 131,76	38 770 240,90	

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 nieruchomości inwestycyjnej.

Rodzaj usług		Wynagrodzenie
1	Wartość godziwa wykazana w bilansie	2 730 000,00
a	budynki/ nieruchomości	0,00
b	grunty	0,00
c	prawo wieczystego użytkowania	0,00
d	nieruchomości leasing zwrotny	0,00
e	nieruchomości inwestycyjne	2 730 000,00
f	urządzenia techniczne i maszyny	0,00
g	środki transportu	0,00
h	inne środki transportu	0,00
i	zapasy materiałów prezentowane w innych inwestycjach długoterminowych	0,00
j	inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
2	Zmiana wartości godziwej w okresie	-30 000,00
a	odniesiona w przychody finansowe	0,00
b	odniesiona w koszty finansowe	0,00
c	odniesiona w pozostałe przychody operacyjne	0,00
d	odniesiona w pozostałe koszty operacyjne	-30 000,00
e	odniesiona w kapitał z aktualizacji wyceny	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	2020 rok	2019 rok
1. Zmiana rezerw wyniku z następujących pozycji:	1 377 453,00	1 575 660,00
- zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	1 377 453,00	1 575 660,00
- korekta o zmianę stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujętą bezpośrednio w kapitale własnym		
- pozostałe...		
2. Zmiana należności wyniku z następujących pozycji:	1 499 819,78	5 432 450,70
- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 499 819,78	3 926 731,52
- 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 eliminacje rozl.w grupie		1 505 719,18
3. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	(2 734 046,88)	(2 297 724,38)
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(1 782 887,87)	(1 148 862,19)
- korekta o zmianę stanu pożyczek		
- korekta o zmianę stanu kredytów	(932 747,54)	(367 497,57)
- korekta o zmianę stanu zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	36 496,48	824 775,69
- korekta o zmianę stanu zobowiązania z tytułu niewypłaconej dywidendy	3 325,20	
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu	(58 233,15)	(100 421,13)
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji PMG		
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia akcji i udziałów		
- pozostałe eliminacje rozl.w grupie		(1 505 719,18)
4. Zmiana rozliczeń międzyokresowych wyniku z następujących pozycji:	(4 579 925,03)	(3 723 143,37)
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (aktywa) wynikająca z bilansu	(4 261 753,97)	(4 136 477,37)
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (pasywa) wynikająca z bilansu	1 920 121,56	2 596 694,29
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
- dotacje w roku ich otrzymania	(2 052 470,62)	(2 596 694,29)
- zmiana stanu aktywów na podatek odroczonej księgowana z kapitałem	(110 174,00)	
- pozostałe...	(75 648,00)	413 334,00
5. Zmiana zapasów wynika z następujących pozycji:	(6 049 432,13)	5 023 653,99
- zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	(6 049 432,13)	5 023 653,99
- przekazane w formie darowizny		
- pozostałe...		

Informacja o środkach pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych oraz o różnicach z wyceny bilansowej tych środków pieniężnych	2020 rok	2019 rok
1. Środki pieniężne bez wyceny bilansowej	3 680 189,88	4 496 777,83
a. Środki pieniężne w banku	3 469 112,05	4 026 313,86
b. Środki pieniężne w kasie	1 077,83	10 463,97
c. Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	260 000,00
d. Inne środki pieniężne	210 000,00	200 000,00
2. Wycena bilansowa środków pieniężnych na dzień bilansowy		
3. Razem środki pieniężne po wycenie bilansowej (1+2)	3 680 189,88	4 496 777,83
Zmiana stanu różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych	0,00	0,00

Nota nr 41**Informacje o kontraktach długoterminowych realizowanych przez spółki w Grupie Kapitałowej**

Lp.	Umowy w trakcie realizacji na koniec okresu sprawozdawczego	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku
1	Naliczone przychody ze sprzedaży wg stopnia zaawansowania	0,00	0,00
2	Wartość zafakturowanych przychodów ze sprzedaży narastająco	0,00	0,00
3	Należności niefakturowane	0,00	0,00
4	Przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
5	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,
- których stopień zaawansowania można ustalić w sposób wiarygodny,
- które są albo kontraktami w cenach ryczałtowych albo kontraktami w cenach „koszty plus”,
- których przewidywane koszty całkowite za cały czas realizacji projektu można określić w sposób wiarygodny,
- zgodnie z którymi nabywca ma możliwość określenia głównych elementów projektu zanim rozpocznie się jego realizacja, lub dokonywania istotnych zmian w trakcie jego realizacji,
- zgodnie z którymi nabywca ma również możliwość określenia głównych zmian strukturalnych projektu, gdy projekt jest w trakcie realizacji (niezależnie od tego, czy nabywca wykorzystuje tę możliwość, czy też nie),
- zgodnie z którymi Spółka może przekazywać kupującemu kontrolę, znaczące ryzyko oraz korzyści wynikające z prawa własności do produkcji w toku w jej bieżącym stanie w trakcie realizacji projektu.

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

Do pomiaru stopnia zaawansowania niezakończonych kontraktów długoterminowych Spółka stosuje metodę kosztową. Metoda kosztowa polega na określeniu 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.

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	-30 000,00		0,00	-30 000,00
zapasy	-329 800,53	-139 637,01	0,00	75 618,10	-393 819,44
należności krótkoterminowe	-769 009,51	-1 678,65		197 425,93	-573 262,23
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

odpis aktualizujący na dzień bilansowy wyceny wartości godziwej inwestycji w nieruchomości we Wrocławiu.

e) zapasów

odpis aktualizujący wartość produkcji w toku i wyrobów gotowych nie wykazujących ruchu

f) należności krótkoterminowych

odpisy aktualizujące należności wątpliwe i dochodzone na drodze sądowej

g) aktywów finansowych

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

Instrumenty finansowe wykazane w bilansie Spółki na dzień 31.12.2020 r. wynoszą kwotę 18.911.728,15 zł. i dotyczą:

- a) aktywów finansowych w postaci akcji i udziałów - 54.000,00 zł.,
- b) środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych - 3.680.189,88 zł.,
- c) zobowiązań finansowych z tytułu kredytów - 10.946.146,59 zł.,
- d) zobowiązań finansowych z tytułu pożyczek - 4.231.391,68 zł.,

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej na każdy dzień bilansowy, albo w przypadku braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpis z tytułu utraty wartości. Środki pieniężne ujmowane są w wartości nominalnej.

Charakterystyka Instrumentów finansowych - Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd Spółki stosuje politykę kredytową zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego.

Charakterystyka Instrumentów finansowych - Brak możliwości ustalenia wartości godziwej
Zagadnienie nie występuje.

Charakterystyka Instrumentów finansowych - Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych
Zagadnienie nie występuje.

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

Nota nr 45

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

Okres odpisywania zakończonych prac rozwojowych wynosi 5 lat.

Nota 46

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

Zagadnienie nie występuje.

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.

Kwotę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w sumie na kwotę 15.177.537,27 wykazano: w kwocie 7.036.900,00 jako zobowiązania długoterminowe, a kwotę 8.140.638,27 jako zobowiązania krótkoterminowe. Kwotę zobowiązań z tytułu leasingów w sumie na kwotę 6.103.054,30 wykazano: w kwocie 3.931.466,94 jako zobowiązania długoterminowe, a kwotę 2.171.587,36 jako zobowiązania krótkoterminowe.

Nota nr 48

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

- a) Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia
- b) Procentowy udział
- c) Część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

- d) Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby wspólnego przedsięwzięcia lub zakupu używanych składników aktywów trwałych
- e) Część zobowiązań wspólnie zaciągniętych
- f) Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia i koszty z nimi związane
- g) Zobowiązania warunkowe i inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

Nota nr 49

Informacja na temat połączenia spółek

W 2020 r nie wystąpiło połączenie spółek.

Nota nr 50

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

Zagadnienie nie występuje.

Nota nr 51

Informacja o koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby, w tym odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt

Nie rozliczone na dzień bilansowy koszty produkcji pomocniczej wynoszą 148 546,46 zł, i dotyczą:

Nr zlecenia	Tytuł	Nakłady na BO	Nakłady poniesione w roku 2020	Nakłady rozliczone w roku 2020	Razem nakłady do rozliczenia (BZ)
315	Modernizacja budynku nr 17a	22 864,91	-	22 864,91	-
318	Modernizacja budynku nr 34	43 619,52	-	-	43 619,52
320	Modernizacja budynku nr 43a	104 926,94	-	-	104 926,94
326	Adaptacja pomieszczeń pod potrzeby biur dla Działu Hartowni nr inw 10-8	2 293,49	-	2 293,49	-
	RAZEM	173 704,86	-	25 158,40	148 546,46

Nota nr 52

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

Zagadnienie nie występuje.

Nota nr 53

Informacja o poniesionych w ostatnim roku i planowanych na następny rok nakładach na niefinansowe aktywa trwałe

5. Informacja o poniesionych w ostatnim roku i planowanych na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe			
		Nakłady poniesione w 2020r.	Nakłady planowane na 2021r.
Lp.	Wyszczególnienie	(w tys. zł.)	(w tys. zł.)
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	3 979,10	8 521,8
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	683,70	8 473,0
	- na ochronę środowiska	0,00	100,0
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	4 179,20	0,0
	- na ochronę środowiska	0,00	0,0
4.	Inwestycja w nieruchomości i prawa	0,00	0,0
	Razem	8 842,00	16 994,8

Nota nr 54

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

W roku 2020 Grupa WSK"PZL-KALISZ" otrzymała świadczenie bezzwrotne ma rzecz ochrony miejsc pracy ze środków FGŚP na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników nieobjętych przestojem w związku ze spadkiem obrotów w następstwie COVID-19, w łącznej kwocie 3.649.802,87 zł w tym: WSK "PZL-KALISZ" S.A. w kwocie 2.986.040,15; Narzędziownia - Mechanik Sp. z o.o. w kwocie 663.762,72 zł. kwota ta została wykazana w pozostałych przychodach operacyjnych w pozycji "dotacje".

Nota nr 55

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej

Zagadnienie nie występuje.

Nota nr 56

Informacja o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym 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. Tabele transakcji wykazane zostały w jednostkowych sprawozdaniach finansowych spółek zależnych oraz spółki dominującej w Nocie nr 37

W 2020r nie zawarto umów prowizyjnych.

Nota nr 57

Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. Informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych, informaje o rodzaju błędu oraz kwocie korekty: informacje o przychodach i kosztach odnoszonych na kapitał własny w związku z błędami popełnionymi w latach ubiegłych wraz z podaniem kwot.

Z uwagi na zmianę zapisów w "Polityce Rachunkowości" od 01.01.2020r w zakresie prezentacji i rozliczania w księgach prawa wieczystego użytkowania gruntów Spółki Grupy WSK "PZL-KALISZ" dokonały korekty wyniku lat ubiegłych (za okres 2015-2019) oraz zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny tj.: 1) WSK strata -68.537,50 zł Narzedziowani Mechanik strata - 110.340,76 zł w sumie strata 178.878,76 zł. 2) WSK zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny - 2.646.981,30 zł.

Nota nr 58

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Zdarzenia 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, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

W wyniku zmian zapisów w Polityce Rachunkowości dokonano zmian w prezentacji Prawa Wieczystego Użytkowania Gruntów i naliczenia amortyzacji (szczegółowy opis w notce 57).

Nota nr 60

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 której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna (podmiot sporządzający sprawozdanie bezpośrednio dominujący)

Wytwórnia Sprzętu Komunikacyjnego "PZL-KALISZ" Spółka Akcyjna, ul. Częstochowska 140, 62-800 Kalisz

Nota nr 61

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 istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności spółek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Nota nr 62

W przypadku gdy inne informacje niż wyżej wymienione mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej, należy ujawnić te informacje

Nie dotyczy

Lista not, które nie występują w sprawozdaniu:

noty nr: 2, 5, 10, 13, 15, 16, 17.4, 28.2, 28.3, 28.4, 29, 31.2, 34.2, 36, 37, 41

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Wprowadzenie od strony 2 do 5
2. Skonsolidowany bilans od strony 16 do 19
3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat na stronie 20
4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym od strony 22 do 23
5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych od strony 24 do 25
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia od strony 91

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki dominującej:

Marcin Bruske - p.o. Prezes Zarządu

Bernadeta Nawracaj - Główny Księgowy

Sporządzono:

07.04.2021

Kalisz