

Substantive
partners:[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file: Файл не выбран

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2023-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2023-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2024-03-15](#)

Code of financial statement:

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

Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

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

Registered office:

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

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [Mazowieckie](#)County: [WOŁOMIŃSKI](#)Municipality: [ZIELONKA](#)Street: [1 MAJA](#)Building number: [1](#)City: [ZIELONKA](#)Postal code: [05-220](#)

Post office: [ZIELONKA](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[2790Z](#)

[2511Z](#)

[2561Z](#)

[2611Z](#)

[2612Z](#)

[2630Z](#)

[2712Z](#)

[2732Z](#)

[2812Z](#)

[3313Z](#)

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

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

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2023-01-01](#)

Date To: [2023-12-31](#)

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

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: [True](#)

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

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

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

" 1. Odsetki Odsetki od lokat bankowych i udzielonych pożyczek prezentowane są jako przychody finansowe. Naliczone przez jednostkę na dzień bilansowy odsetki zwiększają przychody, a drugostronnie zostają ujęte w pozostałych rozliczeniach międzyokresowych. 2. Dywidendy Dywidendy należne ujmuje się w księgach pod datą powstania prawa do dywidendy lub zysku. W ten sam sposób wykazuje się należne (uchwalone) zaliczki na poczet dywidendy od udziałów (akcji) posiadanych w innych spółkach kapitałowych. Jeżeli dywidenda nie jest wypłacona w terminie to udziałowcom (akcjonariuszom) przysługują odsetki za zwłokę, które zwiększają dywidendę. 3. Wartości niematerialne i prawne Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia. Na dzień przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do używania ustala się okres lub stawkę i metodę jej amortyzacji. 4. Środki trwałe Środki trwałe ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości początkowej. Ustalając wartość początkową, przyjmuje się: a) cenę nabycia – gdy nabycia dokonano w drodze kupna, b) koszt wytworzenia – gdy wytworzenia dokonano we własnym zakresie, c) wartość godziwą – dla środków trwałych przejętych. Za wartość godziwą, zgodnie z art. 28 ust. 6 ustawy o rachunkowości, przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązаныmi stronami. Wartość rynkowa z dnia nabycia – gdy nabycia dokonano w drodze spadku, darowizny lub w inny sposób, np. jako wkład niepieniężny w postaci aportu, w tym także, gdy wnoszone jest przedsiębiorstwo lub jego zorganizowana część, przyjmuje się na dzień wniesienia wkładu wartość poszczególnych środków trwałych, nie wyższą od wartości rynkowej. Cena nabycia przedmiotu leasingu finansowego obejmuje cenę zakupu oraz koszty zakupu i przystosowania. Wartość początkową, stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji, adaptacji lub rekonstrukcji w tym także wyposażenie w części składowe i peryferyjne lub podniesienie w inny sposób walorów użytkowych istniejących środków trwałych, które powodują, że wartość

użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa wartość posiadaną przy przyjęciu wartość użytkową mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Na dzień przyjęcia środków trwałych do używania ustala się okres lub stawkę i metodę jej amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych określonych w art. 32 ustawy o rachunkowości. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych podlega weryfikacji na dzień kończący rok obrotowy. Środki trwałe amortyzowane są przez okres ekonomicznej użyteczności metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Przykładowe stawki amortyzacyjne są

następujące: a) inwestycje w obcych środkach trwałych 10% b) laptopy i zestawy komputerowe 30% c) wyposażenie 20% d) środki transportu nowe 20%, natomiast używane 40%. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Do środków trwałych w budowie zalicza się aktywa trwałe w okresie budowy, montażu, ulepszenia lub modernizacji. Ujmowane są one w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z niezakończoną budową, montażem czy przekazaniem do użytkowania nowego środka trwałego, poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zaliczki na środki trwałe w budowie wykazuje się w kwocie przekazanej zapłaty. 5. Inwestycje Inwestycje obejmują akcje i udziały, udzielone pożyczki, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych otwartych oraz certyfikaty inwestycyjne wyemitowane przez fundusz inwestycyjny zamknięty. 6. Inwestycje długoterminowe 1. Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wprowadzane są do ksiąg w cenach nabycia. Wartość udziałów i akcji weryfikowana jest przez sporządzenie testów na utratę wartości. Odpisy aktualizujące odnoszone są na wynik finansowy roku obrotowego. 2. W pozycji „Inne długoterminowe aktywa finansowe” Spółka prezentuje certyfikaty inwestycyjne i jednostki uczestnictwa. Są one wyceniane w wartości godziwej a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się w koszty lub przychody finansowe. Podstawą do aktualizacji wyceny są informacje Zarządu Funduszu o wartości jednostkowej certyfikatów lub jednostek uczestnictwa. 3. W pozycji udzielone pożyczki prezentowane są pożyczki udzielone przez Spółkę, które wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, chyba że występuje krótki okres zapadalności do 3 miesięcy lub wartość wyceny jest nie istotna. Wtedy wycena następuje w kwocie wymaganej zapłaty, a więc niespłaconego kapitału powiększonego o wymagające zapłaty odsetki. 4. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności (instrumenty finansowe takie jak: lokaty, instrumenty pochodne oznaczone jako instrumenty zabezpieczające, obligacje skarbu państwa zakupione z zamiarem utrzymania ich do terminu wymagalności) wprowadza się do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. wartości godziwej. Na koniec okresu sprawozdawczego następuje wycena w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Skutki wyceny odnosi się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. 7. Trwała utrata wartości aktywów W większości przypadków utrata wartości jest wynikiem działania wielu czynników i na ogół nie jest możliwe określenie tylko jednego czynnika, który ją wywołuje. Określenie przesłanek, że nastąpiła utrata wartości jest bardzo złożone i wymaga nie tylko ustalenia wszystkich istotnych faktów, ale przede wszystkim oparcia się na osądzie, szacunku i analizie różnych czynników mogących wpływać na przyszłe przepływy pieniężne związane z danym składnikiem aktywów finansowych. Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne przesłanki wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością moż

liwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. Odpis aktualizujący wartość udziałów lub akcji ujmuje się drugostronnie w kosztach finansowych. W przypadku ustania przyczyny dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość odpisu aktualizującego zwiększa wartość udziałów lub akcji i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych. 8. Zapasy Jednostka prezentuje zapasy materiałów i towarów: - w ciągu roku obrotowego – w stosunku do zasobów unikatowych oznaczonych przez producenta numerem seryjnym metodą szczegółowej identyfikacji a w stosunku do pozostałego jednorazowego asortymentu metodą FIFO. - na dzień bilansowy - wycena według rzeczywistych cen nabycia lub zakupu, jednak nie wyższych od cen sprzedaży towarów lub materiałów. W wypadku, gdy nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego Jednostki, składniki majątku można wykazywać w księgach rachunkowych również w rzeczywistych cenach zakupu. Odpisywanie w całości kosztów zakupu w okresie sprawozdawczym, w którym koszty te poniesiono, jest zasadne, gdy koszty te są nieistotne. Utworzenie odpisów aktualizujących wartość zapasów zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość odpisu aktualizującego zwiększa wartość zapasów i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych. W tej pozycji bilansu ujmuje się również przekazane dostawcom zaliczki na poczet nie wykonanych jeszcze dostaw towarów, a także robót i usług służących bieżącej działalności operacyjnej. 9. Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe Na dzień bilansowy krótkoterminowe należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, pomniejszonej o dokonane w uzasadnionych przypadkach odpisy aktualizujące. Każdą pozycję analizuje się indywidualnie, a wysokość odpisu jest uzależniona od sytuacji dłużnika, rodzaju należności i formy zabezpieczenia. Na należności przeterminowane powyżej 180 dni tworzy się odpis aktualizujący w wysokości 50% należności niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Na należności powyżej 270 dni tworzy się odpis aktualizujący w wysokości niepokrytą gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której dotyczy aktualizacja. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Natomiast, w przypadku gdy nie wystąpiła uprzednia ich aktualizacja lub dokonano jej w niepełnej wysokości, należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Ustanie przyczyny powodującej dokonane uprzednio odpisy aktualizujące powoduje zwiększenie, w równowartości całego lub częściowego odpisu aktualizującego, wartości danej należności oraz rozwiązanie odpisu w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi lub przychodami finansowymi. Należności wyrażone w walutach przelicza się według średniego kursu NBP na dzień dokonania odpisu. Kwota wymaganej zapłaty, oprócz należności głównej obejmuje także naliczone odsetki od zwłoki w zapłacie należności. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe wycenia się

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

US będących kosztem pracodawcy) urlopów wypoczynkowych przysługujących pracownikom, z uwzględnieniem ich wynagrodzeń oraz przysługującego wymiaru dni wolnych na dzień bilansowy. 14. Różnice kursowe Różnice kursowe wynikające z wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. 15. Pozostałe rezerwy Pozostałe rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się Jednostki z ciężącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku można rzetelnie oszacować i są one na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki. Tylko skutki wykonania obowiązku wynikającego ze zdarzeń przeszłych, istniejącego niezależnie od przyszłych działań jednostki lub jej intencji są ujmowane w księgach rachunkowych w postaci rezerwy (lub biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów). 16. Inne zobowiązania Zaliczki otrzymane na poczet przyszłych dostaw są prezentowane w bilansie w pozycji otrzymane zaliczki na dostawy i usługi w zobowiązaniach krótkoterminowych. 17. Kontrakty długoterminowe Koszty i przychody z realizacji umów długoterminowych ujmują się w księgach rachunkowych metodą stopnia zaawansowania, tj. odpowiednio do stanu zaawansowania realizacji umowy. 18. Instrumenty finansowe Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe. Aktywa finansowe dzieli się na: a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, b) pożyczki udzielone i należności własne, c) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, d) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Zobowiązania finansowe dzieli się na: a) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, b) pozostałe zobowiązania finansowe. Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji. Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia/rozliczenia. 19. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu Do aktywów f

inansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu. Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Jednostka zalicza akcje, obligacje, bony skarbowe, weksle, certyfikaty inwestycyjne itp., a także instrumenty pochodne o dodatniej wartości godziwej (o ile nie stanowią instrumentów zabezpieczających) i jeżeli nabyto je w celu szybkiej odsprzedaży, tzn. w okresie do 3 miesięcy. 20. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których umowy określają termin spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych (np. odsetek). Jednostka zaś zamierza i ma możliwości finansowe utrzymywania tych aktywów w portfelu do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup. Są to np. obligacje skarbowe, komunalne, listy dłużne, a także nabyte dłużne instrumenty

finansowe z opcją sprzedaży lub opcją kupna, które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności. 21. Pożyczki udzielone i należności własne Pożyczki udzielone i należności własne to niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) - aktywa finansowe powstałe wskutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy (kontraktu) środków pieniężnych wobec udzielenia jej pieniężnego kredytu lub pożyczki oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie umowy (z reguły emitentowi) środki pieniężne. Do tej kategorii również zalicza się transakcje typu „buy sell back”, tj. umowy odkupu, z charakteru których wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad objętymi taką umową instrumentami, a także lokaty terminowe w bankach na okresy przekraczające 3 miesiące, w tym lokaty walutowe. Pożyczki udzielone i należności własne, które Jednostka przeznaczyła do sprzedaży w okresie nie dłuższym niż 3 miesiące, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. 22. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Zalicza się tu np. akcje i udziały nieprzeznaczone do szybkiej sprzedaży, długoletnie obligacje skarbowe, co do których nie ma pewności, czy sytuacja finansowa Jednostka pozwoli utrzymać je w portfelu do terminu wykupu (wymagalności), jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.

determining the financial result:

1. Przychody i koszty Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym. Przychody i koszty rozpoznawane są według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, w momencie kiedy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. 2. Przychody z tytułu dotacji prezentowane są w podstawowej działalności operacyjnej w rachunku zysków i strat: w wariacie kalkulacyjnym i porównawczym w pozycji A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów. W przypadku gdy przychody z tytułu dotacji stanowią istotną część przychodów, Jednostka prezentuje te przychody w nocie nr 21 do sprawozdania finansowego. 3. Ustalono szczególne zasady dla ujmowania przychodów ze sprzedaży dóbr (dobra te określa się, jako wyroby gotowe zdane do sprzedaży lub w toku produkcji, półprodukty, towary i materiały), które wynikają z umów wieloelementowych. Takie przychody ze sprzedaży dóbr ujmuje się wtedy, kiedy spełnione są łącznie następujące warunki: a) została zawarta umowa sprzedaży pomiędzy dostawcą i nabywcą dóbr, b) transakcja ma treść ekonomiczną, c) wiarygodnie ustalono wynagrodzenie należne dostawcy z tytułu sprzedaży dóbr, d) dostawca przekazał nabywcy znaczące korzyści i ryzyko związane z dobrami będącymi przedmiotem umowy, e) wiarygodnie ustalono koszty realizacji umowy, f) uprawdopodobniono uzyskanie wynagrodzenia z tytułu sprzedaży dóbr. Dodatkowo w przypadku umów wieloelementowych, ustalenie i ujęcie przychodów wymagają dodatkowo spełnienia łącznie dwóch następujących warunków: a) ustalono poszczególne elementy umowy celem ich odrębnego ujęcia, b) przypisano wynagrodzenie z tytułu umowy z nabywcą poszczególnym elementom umowy, c) zastosowano do przychodów związanych z poszczególnymi elementami umowy z nabywcą zasady ujmowania przychodów właściwych dla danego elementu. Umowy wieloelementowe mogą składać się z wielu odrębnych umów powiązanych ze sobą, które należy rozpatrywać łącznie. Przychody z takich umów ujmuje się odrębnie dla każdego elementu umowy, gdyż mogą być to różne rodzaje przychodów, ujmowane w różnych okresach sprawozdawczych i według różnych zasad. 4. Podatek dochodowy Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczącej operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny, a w przypadku dotyczącego rozliczenia przez wynik odnosi się na wynik finansowy. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

determining the financial statements preparation method:

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

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	321,631,823.53	145,927,532.24
A. Fixed assets	84,491,937.16	50,115,303.22
I. Intangible assets	509,813.55	513,067.94
1. Completed R&D work expenses	0.00	0.00
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	509,813.55	513,067.94
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	69,614,362.61	46,850,974.28
1. Fixed assets	68,686,302.59	42,477,533.70
a) lands (including right to perpetual use of land)	1,322,390.92	1,342,424.08

b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	46,103,389.27	29,580,152.39
c) technical equipment and machinery	19,304,362.51	10,699,484.16
d) means of transport	256,914.59	117,564.58
e) other fixed assets	1,699,245.30	737,908.49
2. Capital work in progress	909,060.02	4,222,448.06
3. Advances for capital work in progress	19,000.00	150,992.52
III. Long-term receivables	0.00	0.00
1. From related entities	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00
3. From other entities	0.00	0.00
IV. Long-term investments	5,100.00	5,100.00
1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	5,100.00	5,100.00
a) in related entities	5,000.00	5,000.00
– shares or stocks	5,000.00	5,000.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	100.00	100.00
– shares or stocks	100.00	100.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00
V. Long-term accruals	14,362,661.00	2,746,161.00
1. Assets from deferred income tax	14,362,661.00	2,746,161.00
2. Other prepayments and accruals	0.00	0.00
B. Current assets	228,905,929.18	87,578,271.83
I. Inventory	53,824,010.68	21,990,332.22
1. Materials	8,389,212.01	3,623,227.46
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	6,800,002.58	4,428,019.02
3. Finished goods	82,244.58	0.00
4. Goods	0.00	0.00
5. Advances for deliveries and services	38,552,551.51	13,939,085.74
II. Short-term receivables	22,889,126.00	17,049,661.01
1. Receivables from related entities	12,501,784.54	12,616,917.86
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	12,501,784.54	12,601,768.57
– to 12 months	12,501,784.54	12,601,768.57
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	15,149.29
2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00

3. Receivables from other entities	10,387,341.46	4,432,743.15
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	1,617,269.21	1,475,560.48
– to 12 months	1,617,269.21	1,475,560.48
– over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	543,502.00	112,153.00
c) other	8,226,570.25	2,845,029.67
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	144,510,043.64	37,962,462.44
1. Short-term financial assets	144,510,043.64	37,962,462.44
a) in related entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	144,510,043.64	37,962,462.44
– cash in hand and in bank	62,055,886.53	18,514,218.45
– other cash	82,454,157.11	19,448,243.99
– other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	7,682,748.86	10,575,816.16
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	8,233,957.19	8,233,957.19
Total liabilities	321,631,823.53	145,927,532.24
A. Equity	54,116,513.15	53,114,491.02
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	7,000,000.00	7,000,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	35,080,955.91	34,357,917.82
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	10,250,323.36	10,250,323.36
– created in accordance with the company deed (statutes)	6,469,821.48	6,469,821.48
– for own shares (stock)	3,780,501.88	3,780,501.88
V. Profit (loss) from previous years	0.00	0.00
VI. Net profit (loss)	1,785,233.88	1,506,249.84
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	267,515,310.38	92,813,041.22
I. Liabilities provisions	11,219,357.80	11,375,831.43
1. Provision for deferred income tax	75,267.00	955,230.00
2. Pension and related benefits provisions	6,607,847.00	5,261,511.00
– long-term	4,856,380.00	3,791,266.00
– short-term	1,751,467.00	1,470,245.00
3. Other provisions	4,536,243.80	5,159,090.43
– long-term	0.00	0.00
– short-term	4,536,243.80	5,159,090.43
II. Long-term liabilities	33,667,076.89	17,899,904.86
1. To related entities	23,186,656.69	4,704,140.04
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00

3. To other entities	10,480,420.20	13,195,764.82
a) credits and loans	10,480,420.20	13,195,764.82
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	154,066,395.59	54,795,443.63
1. Liabilities to related parties	46,671,960.07	8,726,183.13
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	27,933,793.74	2,366,652.21
– to 12 months	27,933,793.74	2,366,652.21
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	18,738,166.33	6,359,530.92
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	106,968,845.41	45,699,108.64
a) credits and loans	2,250,572.05	2,279,311.02
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	41,557,721.19	24,957,448.75
– to 12 months	41,557,721.19	24,957,448.75
– over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	40,601,037.14	15,372,354.50
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	19,463,949.88	2,516,555.40
h) arising from remunerations	2,159,474.14	255,570.75
i) other	936,091.01	317,868.22
4. Special funds	425,590.11	370,151.86
IV. Accruals and deferred income	68,562,480.10	8,741,861.30
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	68,562,480.10	8,741,861.30
– long-term	5,698,190.90	5,843,224.10
– short-term	62,864,289.20	2,898,637.20

Profit and loss account:

Profit and loss account (single-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net sales, including:	285,030,114.99	123,544,710.13
– from related entities	44,152,989.92	29,633,601.96
I. Net revenue from sale of goods	296,813,694.85	116,350,214.13
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	-26,794,547.21	3,086,396.73
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	14,960,749.67	4,017,343.15
IV. Net revenue from sales of goods and materials	50,217.68	90,756.12
B. Operating activity costs	276,280,167.21	121,831,076.98
I. Amortisation	4,574,198.33	4,081,717.99
II. Consumption of materials and energy	55,493,388.89	36,072,021.92
III. Outsourced services	157,200,240.60	41,079,997.26

IV. Taxes and fees, including:	2,205,021.48	1,991,422.85
– excise tax	0.00	0.00
V. Remunerations	35,638,768.44	29,120,806.13
VI. Social insurances and other benefits, including:	9,024,359.71	7,309,535.11
– pension	3,204,882.96	2,658,346.07
VII. Other costs by nature	12,099,762.57	2,091,291.52
VIII. Value of sold goods and materials	44,427.19	84,284.20
C. Profit (loss) from sales) (A–B)	8,749,947.78	1,713,633.15
D. Other operating income	13,543,872.64	5,444,178.67
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	2,543.89	15,000.00
II. Subsidies	0.00	0.00
III. Revaluation of non-financial assets	12,013.98	1,249,324.38
IV. Other operating revenue	13,529,314.77	4,179,854.29
E. Other operating expenses	16,369,835.11	4,277,467.94
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	1,046,723.33	0.00
III. Other operating costs	15,323,111.78	4,277,467.94
F. Operating profit (loss)) (C+D–E)	5,923,985.31	2,880,343.88
G. Financial income	415,749.28	2,041,313.35
I. Dividend and profit sharing, including:	2,600.30	3,956.95
a) From related entities, including:	2,600.30	3,956.95
– in which the entity has equity participation	2,600.30	3,956.95
b) From other entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
II. Interest, including:	413,148.98	86,299.19
– from related entities	0.00	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
V. Other	0.00	1,951,057.21
H. Financial costs	2,463,302.71	1,923,355.39
I. Interest, including:	2,068,538.28	1,788,584.39
– for related entities	1,551,718.87	107,896.57
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
IV. Other	394,764.43	134,771.00
I. Gross profit (loss)) (F+G–H)	3,876,431.88	2,998,301.84
J. Income tax	2,091,198.00	1,492,052.00
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K)	1,785,233.88	1,506,249.84

Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	53,114,491.02	52,391,833.34
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	53,114,491.02	52,391,833.34
I. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	7,000,000.00	7,000,000.00
I. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– release of shares (issue of shares)	0.00	0.00
– inne	0.00	0.00

b) decrease (due to)	0.00	0.00
– redemption of shares (stocks)	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	7,000,000.00	7,000,000.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	34,357,917.82	33,687,207.66
1. Changes in supplementary capital (fund)	723,038.09	670,710.16
a) increase (due to)	723,038.09	670,710.16
– issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
– distribution of profit (statutory)	723,038.09	670,710.16
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00
- nadwyżki ponad wartość nominalną udziałów	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– coverage of loss	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	35,080,955.91	34,357,917.82
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- error adjustments	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - po korektach	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
- wycena instrumentów finansowych księgowanych bezpośrednio z kapitałem	0.00	0.00
- podatku odroczonego dotyczącego transakcji księgowanych bezpośrednio z kapitałem	0.00	0.00
- przekwalifikowanie środków trwałych do inwestycji	0.00	0.00
- aktualizacji wartości godziwej-zwiększenie	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
- podatku odroczonego dotyczącego transakcji księgowanych bezpośrednio z kapitałem	0.00	0.00
- wycena instrumentów finansowych księgowanych bezpośrednio z kapitałem	0.00	0.00
– sale of fixed assets	0.00	0.00
- przekwalifikowanie środków trwałych do inwestycji	0.00	0.00
- aktualizacji wartości godziwej-zmniejszenie	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	10,250,323.36	10,250,323.36
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
- z podziału zysku	0.00	0.00
- kapitał zakładowy w trakcie rejestracji	0.00	0.00
- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
- pokrycie straty	0.00	0.00
- przeniesienia na kapitał podstawowy	0.00	0.00
- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
- przeniesienia na kapitał zapasowy	0.00	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	10,250,323.36	10,250,323.36
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	1,506,249.84	1,454,302.32
1. Opening balance of previous years' profit	1,506,249.84	1,454,302.32

– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	1,506,249.84	1,454,302.32
a) increase (due to)	0.00	0.00
– previous years distribution of profit	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
b) decrease (due to)	-1,506,249.84	-1,454,302.32
- pokrycie straty z lat ubieglych	0.00	0.00
- podzial na kapitał zapasowy	-723,038.09	-670,710.16
- podzial na kapitał rezerwowy	0.00	0.00
- dywidendy	-455,211.75	-436,592.16
- podziału zysku - przeznaczenie na ZFŚS	-328,000.00	-347,000.00
- pozostałe wypłaty z zysku	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	0.00	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– retained loss brought forward for covering	0.00	0.00
- przeniesienie straty z lat ubieglych z tyt umorzenia udzialów z czystego zysku	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
- pokrycie straty zyskiem	0.00	0.00
- pokrycie straty z kapitałem zapasowym	0.00	0.00
- pokrycie straty z kapitałem rezerwowym	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	0.00	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	0.00	0.00
6. Net result	1,785,233.88	1,506,249.84
a) net profit	1,785,233.88	1,506,249.84
b) net loss	0.00	0.00
c) profit write-offs	0.00	0.00
II. Closing balance of equity	54,116,513.15	53,114,491.02
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	53,200,464.51	52,334,616.07

Cash flow statement:

Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Cash flow from operating activities		
I. Net profit (loss)	1,785,233.88	1,506,249.84
II. Total adjustments	123,590,943.47	7,634,467.56
1. Amortisation	4,574,198.33	4,081,717.99
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	0.00	0.00
3. Interest and profit participation)	2,151,375.84	1,886,840.36
4. Profit (loss) from investment activities	-802.93	-3,665.93
5. Change in provisions	-156,473.63	2,307,119.17

6. Change in inventory	-31,833,678.46	-17,786,706.75
7. Change in receivables	-5,839,464.99	3,829,924.31
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	103,598,603.21	26,782,897.49
9. Change in prepayments and accruals	51,097,186.10	-11,974,719.08
10. Other adjustments	0.00	-1,488,940.00
III. Net cash from operating expenses) (I±II	125,376,177.35	9,140,717.40
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	6,048.30	18,956.95
1. Sale of intangible assets and tangible assets	3,448.00	15,000.00
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	2,600.30	3,956.95
a) in related entities	2,600.30	3,956.95
- zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- dywidendy i udziały w zyskach	2,600.30	3,956.95
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
- odsetki	0.00	0.00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
- sale of financial assets	0.00	0.00
- dividend and profit sharing	0.00	0.00
- repayment of granted long-term loans	0.00	0.00
- interest	0.00	0.00
- other proceeds for financial assets	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	26,386,215.39	5,999,210.49
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	26,386,215.39	5,999,110.49
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00
3. On financial assets, including:	0.00	100.00
a) in related entities	0.00	0.00
- nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	100.00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0.00	0.00
4. Other investment expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-26,380,167.09	-5,980,253.54
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	22,194,770.80	9,780,480.22
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	22,194,770.80	8,291,540.22
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	0.00	1,488,940.00
II. Expenses	14,643,199.86	3,749,147.72
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	43,662.00
2. Dividend and other payments to shareholders	456,484.75	436,592.16
3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	12,032,738.97	2,004,000.00
5. Buyout of debt securities	0.00	0.00
6. Arising from other financial liabilities	0.00	0.00
7. Payments arising from financial lease agreements	0.00	0.00
8. Interest	2,153,976.14	1,264,893.56
9. Other financial expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	7,551,570.94	6,031,332.50
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	106,547,581.20	9,191,796.36
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	106,547,581.20	9,191,796.36

– change in cash due to exchange rates	0.00	0.00
F. Cash at the beginning of period	37,962,462.44	28,770,666.08
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	144,510,043.64	37,962,462.44
– restricted access	56,494,233.67	14,473,545.35

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Noty objaśniające](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [DOD_INFO_WZESA_2023.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [DOD_INFO_WZESA_2023.pdf](#)

Description: [DOD_INFO_WZESA_2023](#)

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

	Current year		Previous year	
	Total value	from other revenue sources	Total value	from other revenue sources
A. Gross profit (loss) for a given year	3,876,431.88		2,998,301.84	
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	-2,000,488.16	-2,000,488.16	-5,536,079.34	-5,536,079.34
C. Non-taxable revenue in the current year, including	38,428,731.26	38,428,731.26	-7,954,853.90	-7,954,853.90
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	421,324.88	421,324.88	23,916.10	23,916.10
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	29,672,903.30	29,672,903.30	2,556,122.33	2,556,122.33
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	11,738,450.61	11,738,450.61	11,599,342.05	11,599,342.05
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	-4,996,830.86	-4,996,830.86	-1,991,747.28	-1,991,747.28
H. Loss from previous years, including:	0.00		0.00	
I. Other changes in tax basis, including:	-365,961.94	-365,961.94	-488,227.59	-488,227.59
J. Income tax basis	76,774,561.00		1,206,774.00	
K. Income tax	14,587,167.00		229,287.00	