

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: [2024-03-19](#)

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: ["IWAMET" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [PODKARPACKIE](#)County: [STALOWOWOLSKI](#)Municipality: [STALOWA WOLA](#)City: [STALOWA WOLA](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [PODKARPACKIE](#)County: [STALOWOWOLSKI](#)Municipality: [STALOWA WOLA](#)Street: [WŁADYSŁAWA GRABSKIEGO](#)Building number: [28](#)City: [STALOWA WOLA](#)Postal code: [37-450](#)

Post office: [STALOWA WOLA](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[2453Z](#)

[2562Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [8652362199](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS): [0000157674](#)

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)),:

Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco: Oprogramowanie komputerowe oraz Inne wartości niematerialne i prawne 5 lat. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Środki trwałe Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. W okresie działania Spółki nie miało miejsce przeszacowanie. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów- ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 10-40 lat, Urządzenia techniczne i maszyny 2-14 lat, Środki transportu 5-7 lat, Inne środki trwałe 5-7 lat, Inwestycje w obce środki trwałe 10 lat. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej do 10 000,00 złotych są jednorazowo amortyzowane. Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały. Inwestycje Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu,

budynki i budowie) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z najmu. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według

wartości godziwej lub kosztów wytworzenia pomniejszych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zapasy Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych zapasów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych. Wycena śródroczna poszczególnych rodzajów zapasów: - materiały: przyjęcie wycenia się w cenie zakupu, rozchód w cenie ustalonej metodą FIFO. Jednak w przypadku niektórych rodzajów produkcji (np. produkcji lotniczej), w związku ze ściśle określonymi wymaganiami klientów, rozchód materiałów wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia. - produkty: przyjęcie w cenie ewidencyjnej (cena sprzedaży netto - marża) z odchyleniami, rozchód w cenie ewidencyjnej z odchyleniami, - produkcja w toku: w koszcie technicznym wytworzenia (przyjęcie i rozchód). Należności krótko- i długoterminowe Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Spółka tworzy odpisy aktualizujące wartość należności w wysokości 100% na należności przeterminowane powyżej roku lub uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Transakcje w walucie obcej Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym wystawienie faktury. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających w następujących okresach na bieżący okres sprawozdawczy. Kapitały Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością uzyskanej zapłaty i wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu udziałów własnych, kwota zapłaty za udziały własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji "udziały własne" w aktywach. Kapitał rezerwowany tworzony jest w razie powzięcia uchwały wspólników spółki określającej termin i wysokość dopłat, równowartość dopłat ujmuje się w odrębnej pozyc

ji pasywów bilansu (kapitał rezerwowany z dopłat wspólników) i wykazuje się jako składnik kapitału własnego dopóty, dopóki nie zostanie użyty w sposób uzasadniający jego odpisanie. Uchwalone, lecz nie wniesione dopłaty wykazuje się w dodatkowej pozycji kapitałów "Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego" wartość ujemna. Rezerwy Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze jeżeli ich wielkość jest istotna. Zobowiązania długo i krótkoterminowe Zobowiązania spółka ujmuje w wartości wymaganej zapłaty. Spółka tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych i dokonuje okresowych odpisów na ten fundusz w dopuszczalnej kwocie. Celem Funduszu jest finansowanie działalności socjalnej. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o nie podlegające zwrotowi wydatki z Funduszu. Kredyty długoterminowe w rachunku kredytowym Spółka wycenia w skorygowanej cenie nabycia. Różnice w wycenie ujmowane są w kosztach finansowych. Rozliczenia międzyokresowe W pozycji tej są ujmowane dotacje i subwencje rozliczane w czasie oraz przychody dotyczące przyszłych okresów. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego. Uproszczenia Pomimo braku możliwości korzystania z uproszczeń (spółka duża), spółka: - nie tworzy aktywów i rezerw na podatek odroczonej (art. 37 ust.10 uor) z uwagi na działalność w SSE, co się wiąże ze zwolnieniem z podatku dochodowego. Pozostałe zasady Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący rok. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, nadwyżka jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu. Przychody Spółka uzyskuje przychody ze sprzedaży wyrobów, materiałów i świadczenia usług. Przychody ze sprzedaży wyrobów i materiałów uznaje się w momencie wydania rzeczy w sposób ustalony z nabywcą. Przychody ze sprzedaży usług uznaje się w momencie wykonania i odbioru usługi. Spółka w ww. momentach wystawia fakturę sprzedaży. Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości pon

iesionych kosztów z tego tytułu. Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia. Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji.

determining the financial result:

Wynik finansowy obejmuje wszelkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Rachunek zysków i strat spółka sporządza w wariantach porównawczym.

determining the financial statements preparation method:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2019 roku poz. 351, z późniejszymi zmianami) wg Załącznika nr 1 do ustawy, zgodnie z konwencją kosztu

historycznego. Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym, Rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Sprawozdanie finansowe Spółki zostaje sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Spółki stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego brak istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	149,570,473.51	137,859,603.26
A. Fixed assets	72,791,431.26	74,396,804.78
I. Intangible assets	97,240.26	186,057.42
3. Other intangible assets	97,240.26	186,057.42
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	72,694,191.00	74,210,747.36
1. Fixed assets	64,983,402.20	64,424,058.74
a) lands (including right to perpetual use of land)	5,572,408.02	6,087,059.90
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	27,616,310.72	27,552,209.49
c) technical equipment and machinery	28,959,743.26	26,721,632.89
d) means of transport	267,451.61	458,276.67
e) other fixed assets	2,567,488.59	3,604,879.79
2. Capital work in progress	7,370,288.80	9,743,815.73
3. Advances for capital work in progress	340,500.00	42,872.89
III. Long-term receivables	0.00	0.00
IV. Long-term investments	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
V. Long-term accruals	0.00	0.00
B. Current assets	76,779,042.25	63,462,798.48
I. Inventory	16,563,960.33	14,743,258.46
1. Materials	2,463,084.05	2,506,493.96
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	10,620,609.44	9,005,851.02
3. Finished goods	3,059,645.63	2,190,470.31
5. Advances for deliveries and services	420,621.21	1,040,443.17
II. Short-term receivables	34,466,247.59	40,951,736.00
1. Receivables from related entities	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	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
3. Receivables from other entities	34,466,247.59	40,951,736.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	33,255,114.42	36,632,714.24
– to 12 months	33,255,114.42	36,632,714.24
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	1,000,000.00	3,213,353.19
c) other	211,133.17	314,341.47
d) claimed at court	0.00	791,327.10
III. Short-term investments	22,394,138.79	6,677,879.71
1. Short-term financial assets	22,394,138.79	6,677,879.71

a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	22,394,138.79	6,677,879.71
– cash in hand and in bank	19,145,444.65	5,737,551.97
– other cash	3,248,694.14	940,327.74
IV. Short-term accruals	3,354,695.54	1,089,924.31
Total liabilities	149,570,473.51	137,859,603.26
A. Equity	101,863,639.79	82,607,461.81
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	50,000.00	50,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	82,557,461.81	75,611,951.70
V. Profit (loss) from previous years	0.00	-817,262.07
VI. Net profit (loss)	19,256,177.98	7,762,772.18
B. Liabilities and provisions for liabilities	47,706,833.72	55,252,141.45
I. Liabilities provisions	2,322,660.05	1,978,420.87
2. Pension and related benefits provisions	2,303,660.05	1,950,508.00
– long-term	716,055.84	736,911.89
– short-term	1,587,604.21	1,213,596.11
3. Other provisions	19,000.00	27,912.87
– short-term	19,000.00	27,912.87
II. Long-term liabilities	16,040,462.30	18,899,947.34
3. To other entities	16,040,462.30	18,899,947.34
a) credits and loans	15,189,869.09	15,931,543.52
c) other financial liabilities	850,593.21	2,968,403.82
III. Short-term liabilities	23,918,040.92	30,062,926.04
1. Liabilities to related parties	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	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
3. Liabilities to other parties	23,457,473.61	29,727,511.53
a) credits and loans	4,105,211.11	8,138,552.01
c) other financial liabilities	2,498,369.05	5,113,024.36
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	10,060,888.74	9,822,912.35
– to 12 months	10,060,888.74	9,822,912.35
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	3,291,496.78	2,578,690.26
h) arising from remunerations	2,680,529.55	2,166,942.26
i) other	820,978.38	1,907,390.29
4. Special funds	460,567.31	335,414.51
IV. Accruals and deferred income	5,425,670.45	4,310,847.20
2. Other prepayments and accruals	5,425,670.45	4,310,847.20
– long-term	3,852,989.32	3,233,901.27
– short-term	1,572,681.13	1,076,945.93

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:	164,218,171.83	132,840,025.93
I. Net revenue from sale of goods	146,944,833.43	129,640,958.37

II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	13,713,840.90	-2,322,825.39
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	547,632.00	3,030,684.18
IV. Net revenue from sales of goods and materials	3,011,865.50	2,491,208.77
B. Operating activity costs	143,728,353.48	127,039,485.38
I. Amortisation	11,889,615.00	12,054,279.70
II. Consumption of materials and energy	72,259,928.18	64,675,240.07
III. Outsourced services	7,039,985.93	5,495,681.78
IV. Taxes and fees, including:	1,729,348.46	1,461,572.90
V. Remunerations	37,667,515.69	32,327,862.19
VI. Social insurances and other benefits, including:	8,681,724.68	6,957,265.50
– pension	3,154,552.41	2,567,969.53
VII. Other costs by nature	1,425,552.74	1,560,145.00
VIII. Value of sold goods and materials	3,034,682.80	2,507,438.24
C. Profit (loss) from sales) (A–B)	20,489,818.35	5,800,540.55
D. Other operating income	2,383,495.37	4,083,759.17
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	6,735.26	0.00
II. Subsidies	2,057,914.32	3,310,011.46
III. Revaluation of non-financial assets	29,059.16	430,904.12
IV. Other operating revenue	289,786.63	342,843.59
E. Other operating expenses	481,396.64	710,374.27
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	18,889.12
II. Revaluation of non-financial assets	259,179.14	77,674.52
III. Other operating costs	222,217.50	613,810.63
F. Operating profit (loss)) (C+D–E)	22,391,917.08	9,173,925.45
G. Financial income	162,297.60	338,805.93
II. Interest, including:	162,297.60	2,690.34
V. Other	0.00	336,115.59
H. Financial costs	3,202,434.70	1,746,261.20
I. Interest, including:	1,769,033.43	1,634,118.53
III. Revaluation of financial assets	202,078.98	88,076.93
IV. Other	1,231,322.29	24,065.74
I. Gross profit (loss)) (F+G–H)	19,351,779.98	7,766,470.18
J. Income tax	95,602.00	3,698.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K)	19,256,177.98	7,762,772.18

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	82,607,461.81	75,661,951.70
– error adjustments	0.00	-817,262.07
Ia. Opening balance of equity after adjustments	82,607,461.81	74,844,689.63
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	50,000.00	50,000.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	50,000.00	50,000.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	75,611,951.70	69,230,838.85
1. Changes in supplementary capital (fund)	6,945,510.11	6,381,112.85
a) increase (due to)	7,762,772.18	7,453,904.07
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	7,762,772.18	7,453,904.07
b) decrease (due to)	817,262.07	1,072,791.22
pokrycia straty (błędów z lat ubiegłych)	817,262.07	1,072,791.22
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	82,557,461.81	75,611,951.70

5. Opening balance of profit (loss) from previous years	6,945,510.11	6,381,112.85
1. Opening balance of previous years' profit	7,762,772.18	7,453,904.07
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	7,762,772.18	7,453,904.07
a) increase (due to)	0.00	0.00
– previous years distribution of profit	0.00	0.00
b) decrease (due to)	7,762,772.18	7,453,904.07
przeznaczenie na kapitał zapasowy	7,762,772.18	7,453,904.07
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	-817,262.07	-1,072,791.22
– error adjustments	0.00	-817,262.07
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	-817,262.07	-1,890,053.29
b) decrease (due to)	817,262.07	1,072,791.22
pokrycie straty z kapitału zapasowego	817,262.07	1,072,791.22
6. Loss from previous years at the end of the period	0.00	-817,262.07
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	0.00	-817,262.07
6. Net result	19,256,177.98	7,762,772.18
a) net profit	19,256,177.98	7,762,772.18
II. Closing balance of equity	101,863,639.79	82,607,461.81
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	101,863,639.79	82,607,461.81

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)	19,256,177.98	7,762,772.18
II. Total adjustments	16,482,363.86	-316,248.55
1. Amortisation	11,889,615.00	12,054,279.70
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	1,231,322.29	0.00
3. Interest and profit participation)	1,606,735.83	1,627,903.84
4. Profit (loss) from investment activities	-6,735.26	18,889.12
5. Change in provisions	344,239.18	264,815.35
6. Change in inventory	-1,820,701.87	327,860.97
7. Change in receivables	6,485,488.41	-15,604,916.87
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	-2,111,544.22	2,585,878.69
9. Change in prepayments and accruals	-1,149,947.98	-1,590,959.35
10. Other adjustments	13,892.48	0.00
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	35,738,541.84	7,446,523.63
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	7,098.30	11,132.75
1. Sale of intangible assets and tangible assets	7,098.30	11,132.75
3. From financial assets, including:	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
II. Expenses	12,017,775.46	27,270,899.03
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	12,017,775.46	27,270,899.03
3. On financial assets, including:	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00

III. Net cash flow from investing activities) (I–II)	-12,010,677.16	-27,259,766.28
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	8,932,194.56	23,581,412.51
2. Credits and loans	4,746,103.80	12,263,271.80
4. Other financial proceeds	4,186,090.76	11,318,140.71
II. Expenses	16,943,800.16	8,016,849.83
4. Repayment of credits and loans	9,638,605.37	0.00
7. Payments arising from financial lease agreements	5,536,161.36	5,571,683.92
8. Interest	1,769,033.43	1,627,903.84
9. Other financial expenses	0.00	817,262.07
III. Net cash flow from financial activities) (I–II)	-8,011,605.60	15,564,562.68
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III)	15,716,259.08	-4,248,679.97
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	15,716,259.08	-4,248,679.97
F. Cash at the beginning of period	6,677,879.71	10,926,559.68
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	22,394,138.79	6,677,879.71
– restricted access	290,956.83	282,490.35

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Dodatkowe Informacje i Objasnienia do SF 2023](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Dodatkowe Informacje i Objasnienia do SF 2023.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Dodatkowe Informacje i Objasnienia do SF 2023.pdf](#)

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

	Current year
	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	19,351,779.98
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	35,627.13
dotatnie różnice kursowe zealizowane od VAT (Art: 0)	6,567.97
rozwiązanie odpisu na wyroby gotowe (Art: 0)	29,059.16
C. Non-taxable revenue in the current year, including	1,397,842.29
naliczone ods. od lokat na dzień wyceny bilansowej (Art: 0)	8,702.79
dotatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej (Art: 0)	1,389,319.50
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	2,242,806.63
odwrócenie dodatnich różnic bilansowych z wyceny 2022 (Art: 0)	113,098.98
różnica przychodów podatk-bilansowych dotacji Formiernia (Art: 0)	2,128,176.44
ods. od lokat otrzymane w 2023 (Art: 0)	1,530.88
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	7,178,675.82
wplaty PFRON (Art: 0)	276,751.00
koszty reprezentacji (Art: 0)	752,166.35
koszty amortyzacji śr. trw. NUP (Art: 0)	854,296.43
ods. budżetowe (Art: 0)	8,315.00
ujemne różnice kursowe zrealizowane od VAT (Art: 0)	24,972.61
darowizny (Art: 0)	56,652.86
koszty ubezp. sam.ponad limit (Art: 0)	16,248.05
amortyzacja śr. trw. w leasingu operacyjnym (Art: 0)	3,334,520.19
koszty eksp.sam. NUP (Art: 0)	37,255.79
koszty pokryte dotacją Formiernia (Art: 0)	60,242.16

ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej (Art: 0)	1,757,255.38
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	5,005,652.97
ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej 2022 (Art: 0)	439.65
odpisy aktual. na materiały (Art: 0)	222,662.64
nie wypłacone wynagrodzenia w 2023 (Art: 0)	12,600.00
niezapłacone w 2023 składki ZUS pracodawcy (Art: 0)	688,801.90
naliczone odsetki (Art: 0)	91.32
odpisy akt.należności (Art: 0)	35,746.50
zmiana rozliczenia m/o biernego kosztów (Art: 0)	356,152.05
koszty pokryte dotacją Formiernia (Art: 0)	3,685,176.87
other (Art: 0)	3,982.04
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	7,578,707.79
zapłacone składki ZUS z 2022 w 2023 (Art: 0)	1,058,739.04
zapłacone odsetki z 2022 w 2023 (Art: 0)	1,090.15
raty kapitałowe leasingu (Art: 0)	5,536,161.36
odwrócone różnice kursowe z wyceny bilansowej (Art: 0)	982,717.24
H. Loss from previous years, including:	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	15,052,321.26
odliczenia z tyt. wydatków inwestycyjnych (Art: 0)	10,866,230.50
dotacja Projekt Formiernia (Art: 0)	3,685,176.87
dotacja "Pomoc dla przemysłu energochłonnego" (Art: 0)	500,913.89
J. Income tax basis	503,174.60
K. Income tax	95,602.00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Iwamet Sp. z o.o. za 2023 rok

1.

1.1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz inwestycje długoterminowe

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowego umorzenia zestawiono w załączonej tabeli stanowiącej Notę nr 1. Analogiczny zakres informacji dla wartości niematerialnych i prawnych zestawiono w tabeli stanowiącej Notę nr 2.

W 2023 roku, podobnie jak w 2022 r., nie wystąpiły inwestycje długoterminowe.

1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

W 2023 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.

W 2023 roku wystąpiły pozytywnie zakończone prace rozwojowe, jednak Zarząd Spółki przewiduje wdrożenie do produkcji wyników tych prac w 2024 roku. Wtedy też nastąpi odniesienie kosztów poniesionych na realizację tych prac na Wartości niematerialne i prawne. Na dzień bilansowy rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu prac rozwojowych wynoszą 1 925 826,50 zł.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (wg bilansu).

Wykaz gruntów użytkowanych wieczysto przedstawiono w poniższej tabeli.

Lp.	Numer działki	Wartość początkowa	Wartość - stan na koniec roku obrotowego
1	102/218	153 800,87	0,00
2	102/389		
3	102/390		
4	102/391		
5	102/336	193 752,00	0,00
6	102/359	98 895,00	0,00
7	102/393	72 658,00	0,00
8	102/395	50 455,00	0,00
9	102/360	249 029,92	0,00
10	102/394	38 751,00	0,00
11	102/781	884 093,58	65 190,87
12	102/392	65 240,00	4 892,79
13	102/790	473 809,49	355 357,14
14	102/117	1 120 543,17	905 772,39
15	102/293	236 714,39	191 344,13
16	102/404	250 821,77	202 747,62
17	102/405	3 114 209,21	2 517 319,15

18	165/143	52 685,04	48 733,66
19	165/152	53 381,86	51 157,61
Razem wartość:		7 108 840,30	4 342 515,36

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W ciągu 2023 roku Spółka używała niżej wymienione obce środki trwałe:

- 1) na podstawie umowy o Zarządzanie Flotą Urządzeń Hilti zawartej z firmą HILTI (POLAND) Sp. z o.o. – urządzenia w postaci szlifierek, wiertarko-wkrętarek, akumulatorów, prostowników i tym podobnych urządzeń;
- 2) na podstawie umowy najmu zawartej z firmą Suret Sp. z o.o. – wózki widłowe;
- 3) na podstawie umowy dzierżawy zawartej z firmą EDEN NET GROUP Janusz Wiącek – urządzenie do dystrybucji artykułów BHP i narzędzi;
- 4) na podstawie umowy współpracy i najmu zawartej z firmą Przedsiębiorstwo Handlowo Techniczne „SUPON” Sp. z o.o. – dystrybutory narzędzi i artykułów BHP.

Wartość wyżej wymienionych obcych środków trwałych nie jest Spółce znana.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

W 2023 roku Spółka nie posiadała papierów wartościowych ani podobnych praw.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczą należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne (rozwiązanie)	
1.	Należności od pozostałych jednostek z tyt. dostaw i usług	6 985,06	35 140,71	0,00	3 540,72	38 585,05
2.	Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 50 000,00 zł, liczba udziałów 100, wartość 1 udziału 500 zł.

Podział udziałów między wspólnikami przedstawia się następująco:

Kazimierz Iwasieczko - 50 udziałów o łącznej wartości 25 000,00 zł;

Stella Iwasieczko - 45 udziałów o łącznej wartości 22 500,00 zł;
 John Iwasieczko - 5 udziałów o łącznej wartości 2 500,00 zł.
 Spółka nie jest i nie była emitentem akcji.

1.9. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym przedstawia się następująco:

	BO – 01.01.2023	BZ – 31.12.2023
- kapitał zakładowy	50 000,00	50 000,00
- kapitał zapasowy	75 611 951,70	82 557 461,81
- zysk (strata) z lat ubiegłych	-817 262,07	0,00
- zysk netto	7 762 772,18	19 256 177,98
Kapitał własny ogółem	82 607 461,81	101 863 639,79

1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk netto za 2023 rok w kwocie 19 256 177,98 zł przewiduje się przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego.

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe	736 911,89	716 055,84	0,00	736 911,89	716 055,84
	- na świadczenia emerytalne i podobne	736 911,89	716 055,84	0,00	736 911,89	716 055,84
2.	Rezerwy krótkoterminowe	1 241 508,98	1 606 604,21	1 241 508,98	0,00	1 606 604,21
	- na świadczenia emerytalne i podobne	1 213 596,11	1 587 604,21	1 213 596,11	0,00	1 587 604,21
	- na pozostałe koszty	27 912,87	19 000,00	27 912,87	0,00	19 000,00
3.	Ogółem rezerwy	1 978 420,87	2 322 660,05	1 241 508,98	736 911,89	2 322 660,05

Kwota utworzonych rezerw na dzień 01.01.2023 r. wynosiła 1 978 420,87 zł. Na tę kwotę składały się:

- rezerwa na roszczenie firmy Logintrade o zapłatę faktur, które według Spółki zostały wystawione bezzasadnie, w kwocie 11 912,87 zł;
- rezerwa na niewykorzystane urlopy w kwocie 1 176 249,44 zł;
- rezerwa na odprawy emerytalne w kwocie 774 258,56 zł;
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego w kwocie 16 000,00 zł.

W ciągu 2023 r. powyższe rezerwy zostały wykorzystane lub rozwiązane.

W roku sprawozdawczym utworzono następujące rezerwy:

- rezerwa na niewykorzystane urlopy w kwocie 1 386 195,06 zł;

- rezerwa na odprawy emerytalne w kwocie 917 464,99 zł;
 - rezerwa na badanie sprawozdania finansowego w kwocie 19 000,00 zł.
- Na dzień 31.12.2023 r. wartość rezerw wynosi 2 322 660,05 zł.

Sporządzając niniejsze sprawozdanie odstąpiono od wyliczenia i wykazania w bilansie podatku odroczonego z uwagi na korzystanie przez Spółkę z ulgi w podatku dochodowym z tytułu prowadzenia działalności na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej, co jest zgodne z przyjętą polityką rachunkowości.

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności na dzień 31.12.2023

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności				Razem
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki		8 589 234,94	4 680 936,11	1 919 698,04	15 189 869,09
2.	Pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe		850 593,21	0,00	0,00	850 593,21
3.	Razem		9 439 828,15	4 680 936,11	1 919 698,04	16 040 462,30

1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Instytucja finansująca	Rodzaj zobowiązania	Kwota przyznana [PLN]	Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2023 r. [PLN]	Zabezpieczenia
Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Kredyt inwestycyjny – umowa nr BDK/KR-D/000088483 /0015/22	14 248 281,25 (EUR 3 062 500,- po kursie 4,6525)	10 985 478,53	Hipoteka łączna do kwoty 3 829 000,- EUR - TB1S/00043197/0, TB1S/00062296/3, TB1S/00062295/6, TB1S/00062570/8, cesja praw z umowy ubezpieczenia
Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym – umowa nr BDK/KR-RB/00008848 3/0001/22	5 000 000,00	0,00	Zastawy rejestrowe na maszynach: zastaw nr 2705837 na kwotę 1 559 535,81 PLN, zastaw nr 2705844 na kwotę 1 415 903,92 PLN, zastaw nr 2771140 na kwotę 126 000,00 PLN, zastaw nr 2770860 na kwotę 400 000,00 PLN; cesja praw z umowy ubezpieczenia

Bank PKO BP S.A.	Kredyt inwestycyjny – umowa nr 12 1020 4391 0000 6696 0065 9771	12 000 000,00	3 702 968,68	Weksel własny in blanco, hipoteka do kwoty 24 700 000,- PLN – TB1S/00059277/0, zastaw rejestrowy na maszynach: zastaw nr 2717155 na kwotę 28 500 000 PLN, cesja praw z umowy ubezpieczenia
Bank PKO BP S.A.	Kredyt wielocelowy – umowa nr 78 1020 4391 0000 6502 0216 1792	7 000 000,00	0,00	
Bank PKO BP S.A.	Kredyt inwestycyjny – umowa nr 58 1020 4391 0000 6596 0070 1284	4 746 103,80 (EUR 1 050 000,00)	4 316 477,08	Weksel własny in blanco, zastaw rejestrowy na maszynie – zastaw nr 2763091 na kwotę 1 575 000,00 EUR, cesja praw z umowy ubezpieczenia
PKO Leasing	Leasing	19 645 135,63	3 348 962,26	Weksle własne In blanco, cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia
			22 353 886,55	

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Wykaz pozycji rozliczeń międzyokresowych przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym:	375 038,27	2 426 520,13
- usługi	211 395,89	254 355,12
- prenumeraty	388,65	396,43
- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	163 253,73	245 942,08
- koszty prac rozwojowych	0,00	1 925 826,50
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym:	714 886,04	928 175,41
- z tytułu podatku VAT	714 886,04	928 175,41
RAZEM Rozliczenia międzyokresowe - Aktywa	1 089 924,31	3 354 695,54
Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym:	4 310 847,20	5 425 670,45
- dotacja do projektu B+R	4 310 847,20	5 425 670,45
RAZEM Rozliczenia międzyokresowe - Pasywa	4 310 847,20	5 425 670,45

1.15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Wartość na dzień bilansowy (kwota łączna)	W tym część krótkoterminowa	W tym część długoterminowa
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek – kredyty i pożyczki	19 295 080,20	4 105 211,11	15 189 869,09
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek – inne zobowiązania finansowe	3 348 962,26	2 498 369,05	850 593,21

1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Zobowiązania warunkowe wobec wierzycieli przedstawia poniższa tabela.

Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
Hipoteki (hipoteka łączna)	42 657 627,10	42 657 627,10
Weksle własne in blanco - umowy leasingowe	19 645 135,63	9 557 823,08
Weksle własne in blanco - zawarte, lecz jeszcze nieuruchomione umowy leasingowe	0,00	0,00
Weksle własne in blanco – umowy kredytowe	18 066 116,97	8 019 445,76
Weksle własne in blanco - umowy o dofinansowanie projektów UE	33 280 003,95	33 280 003,95
Zastawy rejestrowe	31 475 439,73	39 120 597,23
Kaucje i wadia	1 963,35	46 276,58
Ogółem	145 126 286,73	132 681 773,70

Kwoty podane w powyższej tabeli stanowią górną granicę zobowiązania warunkowego.

1.17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

W bilansie Spółki występują zobowiązania z tytułu kredytów i leasingów. Spółka kredyty długoterminowe w rachunku kredytowym wycenia w skorygowanej cenie nabycia. Nie występują składniki wyceniane w wartości godziwej.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT

Na dzień 31.12.2023 środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT wynosiły 843 607,19 zł.

2.

2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Struktura rzeczowa sprzedaży przedstawia się następująco:

Rodzaj sprzedaży	Udział w przychodach ze sprzedaży
Produkty	89%
Usługi	6%
Oprządkowanie	3%
Towary i materiały	2%

Strukturę terytorialną sprzedaży obrazują poniższe zestawienia:

Kierunek sprzedaży	Udział w przychodach ze sprzedaży
Polska	17%
Kraje UE (poza Polską)	68%
Eksport (poza UE)	15%

Kraj sprzedaży	Udział w przychodach ze sprzedaży
Szwecja	39%
Polska	19%
USA	9%
Francja	7%
Belgia	6%
Kanada	5%
Austria	5%
Pozostałe	10%

2.2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W 2023 r. nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Na dzień bilansowy odpis aktualizujący wartość zapasów materiałów wynosi 261 702,19 zł. Został utworzony dla materiałów znajdujących się na stanie magazynu powyżej 1 roku, w części, dla której istnieje małe prawdopodobieństwo wykorzystania. Spółka dokonała również odpisu na wyroby gotowe zalegające na magazynie powyżej 3 lat w kwocie 42 236,09 zł. Ze względu na możliwość odzyskania surowca w postaci aluminium z likwidacji tych wyrobów, dokonano odpisu na 50% ich wartości.

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

W 2023 r. nie wystąpiła działalność zaniechana lub przewidziana do zaniechania w roku następnym.

2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Pozycje różnicujące wynik finansowy i dochód podatkowy wykazano w rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto w e-Sprawozdaniu Finansowym.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki w roku obrotowym wyniósł 547 632,00 zł.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Odsetki i różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym nie wystąpiły.

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Zestawienie poniesionych w 2023 r. i planowanych na 2024 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe:

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2023 r.	Nakłady planowane na 2024 r.
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych i środków trwałych w budowie, w tym:		
– nakłady na ochronę środowiska	12 017 775,46	15 000 000,00
– nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem	12 017 775,46	15 000 000,00

W związku z tym, że Spółka inwestuje w nowoczesne, energooszczędne, maszyny i urządzenia, wydatki poniesione na spłatę zobowiązań wobec dostawców mogą być potraktowane pośrednio jako nakłady na ochronę środowiska.

2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W 2023 roku takie pozycje nie wystąpiły.

2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

W roku sprawozdawczym Spółka realizowała jeden projekt badawczo-rozwojowy współfinansowany ze środków Unii Europejskiej. W 2023 roku były prowadzone prace badawcze, a po ich zakończeniu prace rozwojowe, które zakończyły się pozytywnym rezultatem. Na 2024 rok zaplanowane jest wdrożenie do produkcji wyników tych prac.

Na dzień bilansowy rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu prac rozwojowych wynoszą 1 925 826,50 zł. Po wdrożeniu wyników tych prac do produkcji nastąpi odniesienie kosztów poniesionych na realizację prac na Wartości niematerialne i prawne.

2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020 r. poz.1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Do wyceny bilansowej pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych przyjęto kursy średnie NBP ogłoszone na dzień 29.12.2023 r., tj. : 1 EUR = 4,3480 zł, 1 USD = 3,9350 zł, 1 CHF = 4,6828 zł, 1 GBP = 4,9997 zł, 1 SEK = 0,3919 zł.

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w kasie	7 080,60	7 617,17	536,57	-
Środki pieniężne na	5 730 471,37	19 137 827,48	13 407 356,11	290 956,83

rachunkach bankowych				
Inne środki pieniężne, w tym:	940 327,74	3 248 694,14	2 308 366,40	-
Lokaty krótkoterminowe	940 313,74	3 248 680,14	2 308 366,40	-
Inne	14,00	14,00	-	-
Razem środki pieniężne	6 677 879,71	22 394 138,79	15 716 259,08	290 956,83

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

Poz. B.II.1

12 030 003,79	ŚT zwiększenia
230 103,99	ŚT poza SSE zwiększenia
100 396,56	WNiP zwiększenia
-237 081,18	Zobowiązania - zakup ŚT kraj
- 105 647,70	Zobowiązania - zakupu ŚT zagranica
12 017 775,46	

Poz. C.I.4

4 186 090,76 Dotacje otrzymane w 2023

Poz. C.II.7

5 536 161,36 Spłata umów leasingowych

Środki pien. o ograniczonej możliwości dysponowania

290 956,83 Środki na rachunku ZFŚS

5. Informacje o:

5.1 charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Poza umowami wymienionymi już w niniejszym sprawozdaniu, takie umowy nie występują.

5.2 transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie dotyczy.

5.3. przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w 2023 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 469 osób.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty
Pracownicy umysłowi	67
Pracownicy pośrednio produkcyjni	64
Pracownicy produkcyjni	338
	469

5.4. wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Organem zarządzającym Spółki jest Zarząd.

Rada nadzorcza nie została powołana, funkcje nadzorcze pełni zgromadzenie wspólników.

Wspólnicy są jednocześnie członkami Zarządu Spółki.

Łączne wynagrodzenie członków Zarządu za 2023 r. wynosiło 6 343 252,79 zł.

Nie występują zobowiązania wobec byłych członków powyższych organów.

5.5. kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

W 2023 r. członkom wyżej wymienionych organów nie udzielono żadnych kredytów, pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze, nie wypłacono również zaliczek.

5.6. wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za badanie ustawowe za rok obrotowy 2023 wynosi 19 000,00 zł netto, powiększone o należny podatek od towarów i usług.

b) inne usługi atestacyjne

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za usługę atestacyjną przeprowadzoną w związku z rządowym programem pomocy dla sektorów energochłonnych związanym z cenami gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2023 r. wyniosło 2 500,00 zł netto, powiększone o należny podatek od towarów i usług.

c) usługi doradztwa podatkowego

Nie dotyczy.

d) pozostałe usługi

Nie dotyczy.

6.

6.1. informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nie dotyczy.

6.2. informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, nie miały miejsca istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

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

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

6.4. informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

7.

7.1. informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

7.2. informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nie dotyczy.

7.3. wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nie dotyczy.

7.4. jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o ...

Nie dotyczy.

7.5. informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe...

Nie dotyczy.

7.6. nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie...

Nie dotyczy.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W 2023 r. Spółka otrzymała pomoc de minimis na pokrycie kosztów uczestnictwa w szkoleniu pracowników Spółki w kwocie 3 376,68 PLN stanowiącej równowartość 779,10 EUR.

Wszystkie informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki zostały wymienione w niniejszym dokumencie.

Załączniki:

- Nota nr 1 – Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych;
- Nota nr 2 – Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych.

Stalowa Wola, 19.03.2024 r.

Nota nr.1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 232 666,06		106 066,90		106 066,90			
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 899 073,71		1 291 076,34		1 291 076,34			
Urządzenia techniczne i maszyny	88 209 284,41		10 762 342,04		10 762 342,04		66 213,09	
Środki transportu	2 050 983,38				0,00			
Inne środki trwałe	7 000 959,98		100 622,50		100 622,50		47 377,13	1 165,00
Środki trwałe w budowie	9 743 815,73		9 164 287,53		9 164 287,53			11 537 814,46
Zaliczki na środki trwałe w budowie	42 872,89		905 263,06		905 263,06			607 635,95
					0,00			
					0,00			
					0,00			
Razem	150 179 656,16	0,00	22 329 658,37	0,00	22 329 658,37	0,00	113 590,22	12 146 615,41

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	8 338 732,96	2 145 606,16		620 718,78		620 718,78		2 766 324,94	6 087 059,90	5 572 408,02
0,00	36 190 150,05	7 346 864,22		1 226 975,11		1 226 975,11		8 573 839,33	27 552 209,49	27 616 310,72
66 213,09	98 905 413,36	61 487 651,52		8 523 868,63		8 523 868,63	65 850,05	69 945 670,10	26 721 632,89	28 959 743,26
0,00	2 050 983,38	1 592 706,71		190 825,06		190 825,06		1 783 531,77	458 276,67	267 451,61
48 542,13	7 053 040,35	3 396 080,19		1 138 013,70		1 138 013,70	48 542,13	4 485 551,76	3 604 879,79	2 567 488,59
11 537 814,46	7 370 288,80					0,00		0,00	9 743 815,73	7 370 288,80
607 635,95	340 500,00					0,00		0,00	42 872,89	340 500,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
12 260 205,63	160 249 108,90	75 968 908,80	0,00	11 700 401,28	0,00	11 700 401,28	114 392,18	87 554 917,90	74 210 747,36	72 694 191,00

