

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W 2024 roku Spółka nie dokonała żadnych zmian zasad rachunkowości.

2. Kursy wymiany walut obcych

	31.12.2024	31.12.2023
	zł	zł
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu		
Kurs wymiany USD na polski złoty	4,1012	3,9350
Kurs wymiany EUR na polski złoty	4,2730	4,3480
Kurs wymiany CAD na polski złoty	2,8543	2,9698
Kurs wymiany GBP na polski złoty	5,1488	4,9997

3. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2024	2 730 284,63	2 730 284,63
Zwiększenia:	470 657,86	470 657,86
– Przeniesienie	470 657,86	470 657,86
Zmniejszenia:	41 817,27	41 817,27
– Likwidacja	48 250,71	48 250,71
– Odpis z tytułu trwałej utruty wartości	(6 433,44)	(6 433,44)
Wartość brutto na 31.12.2024	<u>3 159 125,22</u>	<u>3 159 125,22</u>
Umorzenie na 01.01.2024	2 111 732,77	2 111 732,77
Zwiększenia	265 627,88	265 627,88
– Amortyzacja	265 627,88	265 627,88
Zmniejszenia:	48 250,71	48 250,71
– Likwidacja	48 250,71	48 250,71
Umorzenie na 31.12.2024	<u>2 329 109,94</u>	<u>2 329 109,94</u>
Wartość netto		
Stan na 01.01.2024	618 551,86	618 551,86
Stan na 31.12.2024	<u>830 015,28</u>	<u>830 015,28</u>

“Pratt & Whitney Tubes” Sp. z .o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

2

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2023	2 283 617,33	2 283 617,33
Zwiększenia:	453 100,74	453 100,74
– Przeniesienie	453 100,74	453 100,74
Zmniejszenia:	6 433,44	6 433,44
– Likwidacja	0,00	0,00
– Odpis z tytułu trwałej utruty wartości	6 433,44	6 433,44
Wartość brutto na 31.12.2023	<u>2 730 284,63</u>	<u>2 730 284,63</u>
Umorzenie na 01.01.2023	1 934 533,59	1 934 533,59
Zwiększenia	177 199,18	177 199,18
– Amortyzacja	177 199,18	177 199,18
Zmniejszenia:	0,00	0,00
– Likwidacja	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2023	<u>2 111 732,77</u>	<u>2 111 732,77</u>
Wartość netto		
Stan na 01.01.2023	<u>349 083,74</u>	<u>349 083,74</u>
Stan na 31.12.2023	<u>618 551,86</u>	<u>618 551,86</u>

“Pratt & Whitney Tubes” Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

4. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2024	6 351 343,56	52 737 417,64	73 928 024,02	61 226,47	23 008 852,12	15 132 865,51	0,00	171 219 729,32
Zwiększenia:	0,00	2 140 212,40	14 117 611,44	0,00	4 573 363,28	14 944 566,42	0,00	35 775 753,54
– Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 944 566,42	0,00	14 944 566,42
– Przeniesienie	0,00	2 140 212,40	14 117 611,44	0,00	4 573 363,28	0,00	0,00	20 831 187,12
– aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	5 264,23	983 827,55	0,00	102 527,53	21 361 732,92	0,00	22 453 352,23
– sprzedaż	0,00	0,00	152 560,48	0,00	0,00	0,00	0,00	152 560,48
– likwidacja	0,00	21 500,00	751 772,56	0,00	105 264,66	126 879,86	0,00	1 005 417,08
– przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 301 844,98	0,00	21 301 844,98
– odpis z tytułu trwałej utruty wartości	0,00	(16 235,77)	79 494,51	0,00	(2 737,13)	(66 991,92)	0,00	(6 470,31)
Wartość brutto na 31.12.2024	<u>6 351 343,56</u>	<u>54 872 365,81</u>	<u>87 061 807,91</u>	<u>61 226,47</u>	<u>27 479 687,87</u>	<u>8 715 699,01</u>	<u>0,00</u>	<u>184 542 130,63</u>
Umorzenie na 01.01.2024	0,00	11 023 753,32	40 299 985,98	14 506,24	13 484 513,88	0,00	0,00	64 822 759,42
Zwiększenia:	0,00	1 479 701,05	6 093 574,49	5 100,16	2 071 767,34	0,00	0,00	9 650 143,04
– aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– amortyzacja	0,00	1 479 701,05	6 093 574,49	5 100,16	2 071 767,34	0,00	0,00	9 650 143,04
– przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	5 309,02	840 291,69	0,00	97 015,23	0,00	0,00	942 615,94
– sprzedaż	0,00	0,00	152 560,48	0,00	0,00	0,00	0,00	152 560,48
– likwidacja	0,00	5 309,02	687 731,21	0,00	97 015,23	0,00	0,00	790 055,46
– przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2024	<u>0,00</u>	<u>12 498 145,35</u>	<u>45 553 268,78</u>	<u>19 606,40</u>	<u>15 459 265,99</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>73 530 286,52</u>
Wartość netto								
Stan na 01.01.2024	6 351 343,56	41 713 664,32	33 628 038,04	46 720,23	9 524 338,24	15 132 865,51	0,00	106 396 969,90
Stan na 31.12.2024	6 351 343,56	42 374 220,46	41 508 539,13	41 620,07	12 020 421,88	8 715 699,01	0,00	111 011 844,11

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2023	6 351 343,56	50 970 039,69	63 752 644,91	61 226,47	21 153 684,96	16 044 352,71	1 875 960,00	160 209 252,30
Zwiększenia:	516 533,13	1 783 613,72	10 400 113,45	0,00	2 449 626,46	14 318 688,17	0,00	29 468 574,93
– Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 442 728,17	0,00	12 442 728,17
– Przeniesienie	516 533,13	1 783 613,72	10 400 113,45	0,00	2 449 626,46	1 875 960,00	0,00	17 025 846,76
– aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	516 533,13	16 235,77	224 734,34	0,00	594 459,30	15 230 175,37	1 875 960,00	18 458 097,91
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	299 757,27	0,00	636 308,81	33 700,00	0,00	969 766,08
– przeniesienie	516 533,13	0,00	0,00	0,00	0,00	15 086 454,37	1 875 960,00	17 478 947,50
– odpis z tytułu trwałej utruty wartości	0,00	16 235,77	(75 022,93)	0,00	(41 849,51)	110 021,00	0,00	9 384,33
Wartość brutto na 31.12.2023	6 351 343,56	52 737 417,64	73 928 024,02	61 226,47	23 008 852,12	15 132 865,51	0,00	171 219 729,32
Umorzenie na 01.01.2023	0,00	9 622 182,36	35 123 345,26	9 406,08	12 270 830,24	0,00	0,00	57 025 763,94
Zwiększenia:	0,00	1 401 570,96	5 376 401,17	5 100,16	1 778 744,01	0,00	0,00	8 561 816,30
– aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– amortyzacja	0,00	1 401 570,96	5 376 401,17	5 100,16	1 778 744,01	0,00	0,00	8 561 816,30
– przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	199 760,45	0,00	565 060,37	0,00	0,00	764 820,82
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	199 760,45	0,00	565 060,37	0,00	0,00	764 820,82
– przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2023	0,00	11 023 753,32	40 299 985,98	14 506,24	13 484 513,88	0,00	0,00	64 822 759,42
Wartość netto								
Stan na 01.01.2023	6 351 343,56	41 347 857,33	28 629 299,65	51 820,39	8 882 854,72	16 044 352,71	1 875 960,00	103 183 488,36
Stan na 31.12.2023	6 351 343,56	41 713 664,32	33 628 038,04	46 720,23	9 524 338,24	15 132 865,51	0,00	106 396 969,90

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

5. Środki trwałe – według tytułów własności

	31.12.2024	31.12.2023
	zł	zł
Środki trwałe własne	111 011 844,11	106 396 969,90
Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego	0,00	0,00
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	111 011 844,11	106 396 969,90
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego	235 789,29	245 815,16
	235 789,29	245 815,16

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 roku Spółka nie posiadała gruntów w użytkowaniu wieczystym.

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych

Spółka nie wytworzyła w roku 2024, ani w roku poprzednim, środków trwałych we własnym zakresie.

7. Odpisy aktualizujące środki trwałe

W wyniku likwidacji środków trwałych utworzono odpisy aktualizujące wartość środków trwałych oraz środków trwałych w budowie – wartość tych odpisów na dzień bilansowy wyniosła 311 276,16 zł (na 31.12.2023 r. wartość odpisów wynosiła 317 746,47 zł). Odpisów dokonano ze względu na wycofanie środków trwałych z użytkowania ze względu na ich stan techniczny albo ich niedobór stwierdzony podczas inwentaryzacji, a w przypadku środków trwałych w budowie - ze względu na brak nowych nakładów inwestycyjnych.

8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły 14 944 566,42 zł, w tym na ochronę środowiska 150 000,00 zł. Planowane na następny rok nakłady wynoszą 16 460 000,00 zł, w tym na ochronę środowiska około 500 000,00 zł.

9. Informacje o instrumentach finansowych wycenianych w wartości godziwej

Na dzień 31.12.2024 Spółka wykazała w:

- innych długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych 41 kontraktów typu forward, na sprzedaż USD, o łącznej wartości 42 872 000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 198 662 336,63 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła 18 262 168,13 zł. Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 22.01.2026 do 18.01.2029. Wszystkie kontrakty wykazane w tej pozycji dotyczą rachunkowości zabezpieczeń.
- innych krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych 44 kontrakty typu forward, na sprzedaż USD, o łącznej wartości 27 679 000,00 USD, co

stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 128 491 998,61 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła 13 818 800,73 zł. Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 23.01.2025 do 18.12.2025.

Wszystkie kontrakty wykazane w tej pozycji dotyczą rachunkowości zabezpieczeń.

- zobowiązaniach długoterminowych wobec jednostek powiązanych 59 kontraktów typu forward, na sprzedaż USD, o łącznej wartości 61 756 000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 251 989 160,03 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła (5 153 552,52 zł). Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 22.01.2026 do 20.12.2028. Wszystkie kontrakty wykazane w tej pozycji dotyczą rachunkowości zabezpieczeń.
- zobowiązaniach krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych 47 kontraktów typu forward, na sprzedaż USD, o łącznej wartości 31 900 000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 127 012 271,23 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła (4 519 327,27 zł). Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 23.01.2025 do 18.12.2025. Wszystkie kontrakty wykazane w tej pozycji dotyczą rachunkowości zabezpieczeń.

Wycena bilansowa na dzień 31.12.2023

	58 535 525,55
Wycena kontraktów traktowanych jako rachunkowość zabezpieczeń*	(19 311 758,71)
Realizacja kontraktów traktowanych jako rachunkowość zabezpieczeń*	(15 543 945,99)
Wycena kontraktów nietraktowanych jako rachunkowość zabezpieczeń	(1 987 610,80)
Realizacja kontraktów nietraktowanych jako rachunkowość zabezpieczeń	715 879,02
Wycena bilansowa na dzień 31.12.2024 w tym:	22 408 089,07

- prezentowane jako inwestycje długoterminowe	18 262 168,13
- prezentowane jako inwestycje krótkoterminowe	13 818 800,73
- prezentowane jako zobowiązania finansowe długoterminowe	(5 153 552,52)
- prezentowane jako zobowiązania finansowe krótkoterminowe	(4 519 327,27)

* Zmiana pozycji bilansowej Kapitał z aktualizacji wyceny różni się od powyższej wartości o kwotę (6 622 583,89 zł) wynikającą z efektu wpływu zmiany podatku odroczonego dotyczącej kontraktów wyceny rachunkowości zabezpieczeń, odnoszoną na wynik, traktowaną jako rachunkowość zabezpieczeń.

Dane porównawcze - na dzień 31.12.2023 Spółka wykazała w:

- innych długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych 97 kontraktów typu forward, na sprzedaż USD, o łącznej wartości 75 387 000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 346 698 558,85 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła 41 701 117,86 zł. Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 23.01.2025 do 20.01.2028. Wszystkie kontrakty wykazane w tej pozycji dotyczą rachunkowości zabezpieczeń.
- innych krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych 52 kontrakty typu forward, na sprzedaż USD, o łącznej wartości 41 944 000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 184 112 065,78 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła 18 125 376,13 zł. Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 24.01.2024 do 19.12.2024. 51 kontraktów wykazanych w tej pozycji dotyczy rachunkowości zabezpieczeń. Jeden kontrakt nie jest traktowany jako rachunkowość zabezpieczeń.

- zobowiązaniach długoterminowych wobec jednostek powiązanych 9 kontraktów typu forward, na sprzedaż USD, o łącznej wartości 4 410 000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 16 890 679,51 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła (536 438,55 zł). Dаты realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 23.01.2025 do 23.10.2025. Wszystkie kontrakty wykazane w tej pozycji dotyczą rachunkowości zabezpieczeń.
- zobowiązaniach krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych 17 kontraktów typu forward, na sprzedaż USD, o łącznej wartości 9 145 000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 35 334 316,22 zł oraz 1 kontrakt typu forward na zakup USD, o wartości 371 830,54 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktu 1 511 840,51 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła (754 529,89 zł). Dаты realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 18.01.2024 do 19.12.2024. 17 kontraktów wykazanych w tej pozycji dotyczy rachunkowości zabezpieczeń. Jeden kontrakt nie jest traktowany jako rachunkowość zabezpieczeń.

Wycena bilansowa na dzień 31.12.2022

(18 783 412,20)

Wycena kontraktów traktowanych jako rachunkowość zabezpieczeń*	69 320 383,89
Realizacja kontraktów traktowanych jako rachunkowość zabezpieczeń*	2 515 441,78
Wycena kontraktów nietraktowanych jako rachunkowość zabezpieczeń	7 197 916,81
Realizacja kontraktów nietraktowanych jako rachunkowość zabezpieczeń	(1 714 804,73)
Wycena bilansowa na dzień 31.12.2023 w tym:	58 535 525,55
- prezentowane jako inwestycje długoterminowe	41 701 117,86
- prezentowane jako inwestycje krótkoterminowe	18 125 376,13
- prezentowane jako zobowiązania finansowe długoterminowe	(536 438,55)
- prezentowane jako zobowiązania finansowe krótkoterminowe	(754 529,89)

* Zmiana pozycji bilansowej Kapitał z aktualizacji wyceny różni się od powyższej wartości o kwotę 13 648 806,86 zł wynikającą z efektu wpływu zmiany podatku odroczonego dotyczącej kontraktów wyceny rachunkowości zabezpieczeń, odnoszoną na wynik, traktowaną jako rachunkowość zabezpieczeń.

10. Informacje o aktywach wycenianych w wartości godziwej niebędących instrumentami finansowymi

Spółka nie posiada aktywów wycenianych w wartości godziwej, niebędących instrumentami finansowymi.

11. Zapasy

W roku obrotowym odpisy aktualizujące wartość zapasów zwiększyły się o kwotę 1 706 536,90 zł. Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą 4 831 359,40 zł. Wartość odpisów aktualizujących zapasy na koniec 2023 roku wyniosła 3 124 822,50 zł.

12. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów

W roku 2024 oraz w 2023 nie wystąpiły odsetki ani różnice kursowe, które zwiększyłyby cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

13. Odpisy aktualizujące wartość należności

	12 miesięcy do 31.12.2024 zł	12 miesięcy do 31.12.2023 zł
Stan na początek roku obrotowego	(0,00)	(4 388,44)
Zwiększenia	0,00	0,00
Rozwiązania	0,00	4 388,44
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00

14. Rozliczenia międzyokresowe czynne

	31.12.2024 zł	31.12.2023 zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 977 268,53	2 222 218,65
	1 977 268,53	2 222 218,65
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Koszty do zafakturowania w przyszłych okresach	907 755,50	701 525,69
Przedpłacone usługi IT	861 755,64	872 932,80
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	175 892,62	128 445,31
	1 945 403,76	1 702 903,80
	3 922 672,29	3 925 122,45

15. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy Spółki na 31 grudnia 2024 r. składał się z 10 000 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 1 170,00 zł każdy.

Na 31 grudnia 2024 r. udziałowcami Spółki byli:

Nazwa udziałowca	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna posiadanych udziałów	% posiadanych głosów
Keeney Hill Limited z siedzibą w Wielkiej Brytanii	10 000	11 700 000,00	100
	10 000	11 700 000,00	100

16. Wynik finansowy netto

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 23 czerwca 2023 r., w wysokości 22 168 728,44 zł zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 26 czerwca 2024 r., został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy Spółki.

Zarząd proponuje przeznaczyć w całości zysk netto za rok 2024 w wysokości 22 570 977,71 zł na kapitał zapasowy Spółki.

17. Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Stan na 01.01.2024	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiąza-nie	Stan na 31.12.2024
	zł	zł	zł	zł	zł
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 226 932,24	4 463 104,62	105 182,39	11 121 749,85	4 463 104,62
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 933 578,01	4 158 514,21	3 272 483,75	0,00	5 819 608,47
	16 160 510,25	8 621 618,83	3 377 666,14	11 121 749,85	10 282 713,09

	Stan na 01.01.2023	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiąza-nie	Stan na 31.12.2023
	zł	zł	zł	zł	zł
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	11 226 932,24	0,00	0,00	11 226 932,24
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 828 608,86	3 504 503,01	1 399 533,86	0,00	4 933 578,01
	2 828 608,86	14 731 435,25	1 399 533,86	0,00	16 160 510,25

18. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

	31.12.2024 zł	31.12.2023 zł
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
• powyżej 1 roku do 3 lat	5 153 552,52	536 438,55
• powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
	5 153 552,52	536 438,55

19. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

W innych zobowiązaniach krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych Spółka wykazuje pożyczkę udzieloną jej przez United Technologies Intercompany Lending Ireland, na finansowanie działalności bieżącej oraz wydatków inwestycyjnych. Pożyczka jest udzielana w walucie PLN, w formie odnawialnej na okres 1 miesiąca, do określonego dla Spółki limitu w PLN. Oprocentowanie jest ustalane na podstawie zmiennych stóp procentowych, obowiązujących na rynku międzybankowym dla pożyczek w PLN plus 0,429%.

Wartość w walucie	Waluta	Okres pożyczki	Oprocentowanie	Odsetki naliczone na dzień bilansowy
15 000 000,00	PLN	19.12.2024 – 23.01.2025	7,1903%	38 947,46

Ponadto w pozycji tej znajduje się wycena instrumentów finansowych opisana w Nocie 9.

20. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Kategoria zobowiązania	Koszty z tyt. odsetek naliczonych wg stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin.			
	odsetki zrealizowane	odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty (*)		
	zł	zł	zł	zł
		do 3 mies.	od 3 do 12 mies.	powyżej 12 mies.
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	871 071,65	104 858,54	0,00	0,00

(*) termin zapłaty liczony od dnia, na który sporządzono sprawozdanie finansowe.

Wszystkie odsetki wymienione w Nocie 20 dotyczą pożyczki opisanej w Nocie 19.

21. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Ryzyko zmiany cen

Spółka jest narażona na niekorzystny wpływ czynników ryzyka związanego ze zmianą cen materiałów i usług. Ryzyko to jest minimalizowane poprzez działania wspólnych struktur zakupowych polskich spółek powiązanych oraz wsparcie Grupy RTX w tym obszarze. Zdaniem Zarządu ryzyko to nie wpływa na zagrożenie kontynuacji działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

W opinii Zarządu ryzyko kredytowe jest zminimalizowane poprzez sprzedaż do jednostek powiązanych lub odbiorców zaakceptowanych przez Grupę RTX.

Ryzyko kursowe

Spółka narażona jest w pewnym stopniu na ryzyko zmiany kursów walutowych ze względu na realizację części zakupów w walucie obcej. Częściowo ekspozycja walutowa zrównoważona jest w sposób naturalny. Pozostała ekspozycja walutowa pokrywana jest w ramach kontraktów terminowych wykorzystywanych w tym właśnie celu.

Ryzyko płynności

Celem Spółki jest utrzymanie ciągłości finansowania. Spółka poddaje kontroli bieżące wpływy i wydatki. Ponadto, Spółka działa w ramach Grupy Kapitałowej i, w razie potrzeby, ma zapewnione źródła finansowania. W ocenie Zarządu ryzyko płynności nie jest istotne.

Ryzyko stopy procentowej

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Finansowanie działalności Spółki pochodzi ze środków własnych oraz pożyczki zaciągniętej w grupie. Spółka narażona jest w pewnym stopniu na ryzyko zmiany stopy procentowej - oprocentowanie pożyczki w okresie rozliczeniowym jest kalkulowane jako międzybankowa stopa procentowa dla pożyczek w walucie PLN, raportowana przez Reuters, Bloomberg albo inny serwis + 0,429%. Zmiana limitu, oprocentowania bądź okresu kredytowania jest zatwierdzana wewnątrz grupy.

22. Zabezpieczenia wartości godziwej, przepływów pieniężnych

Spółka stosuje rachunkowość zabezpieczeń, której zasady zostały opisane w „Ważniejszych zasadach rachunkowości” w części „Inne inwestycje” oraz Nocie 9.

23. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Na dzień 31 grudnia 2024 r. Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

24. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31.12.2024	31.12.2023
	zł	zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych	4 523 318,27	5 415 109,42
	4 523 318,27	5 415 109,42
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych	1 034 407,26	1 037 855,17
Inne	30 465,14	29 009,95
	1 064 872,40	1 066 865,12
	5 588 190,67	6 481 974,54

25. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Wyszczególnienie za rok 2024	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Razem
	zł	zł	zł
- sprzedaż produktów	3 399 117,80	323 185 781,32	326 584 899,12
- sprzedaż usług	2 881 507,75	1 717 020,50	4 598 528,25
- sprzedaż towarów	828 378,47	7 919,06	836 297,53
Przychody ze sprzedaży ogółem	7 109 004,02	324 910 720,88	332 019 724,90

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Wyszczególnienie za rok 2023	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Razem
	zł	zł	zł
- sprzedaż produktów	3 452 862,93	296 608 415,42	300 061 278,35
- sprzedaż usług	1 588 641,25	408 212,26	1 996 853,51
- sprzedaż towarów	902 757,01	8 373,10	911 130,11
Przychody ze sprzedaży ogółem	5 944 261,19	297 025 000,78	302 969 261,97

26. Koszty według rodzaju

	2024 zł	2023 zł
Amortyzacja, w tym	9 915 770,92	8 739 015,48
– wartości niematerialnych i prawnych	265 627,88	177 199,18
– środków trwałych	9 650 143,04	8 561 816,30
Zużycie materiałów i energii	189 754 752,42	172 814 521,01
Usługi obce	35 084 221,80	30 009 605,67
Podatki i opłaty	1 609 810,02	1 369 148,78
Wynagrodzenia	62 320 522,21	51 199 284,14
Ubezpieczenia i inne świadczenia	15 400 470,05	12 007 813,86
Pozostałe koszty rodzajowe	1 284 860,63	1 169 823,18
	315 370 408,05	277 309 212,12
Zmiana stanu produktów	2 191 660,43	(4 814 355,54)
	317 562 068,48	272 494 856,58
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	278 255 424,64	238 332 828,98
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 994,36	7 952,55
Koszty sprzedaży	1 854 201,49	1 708 002,90
Koszty ogólnego zarządu	37 444 447,99	32 446 072,15
	317 562 068,48	272 494 856,58

27. Pozostałe przychody operacyjne

	31.12.2024 zł	31.12.2023 zł
Dotacje	1 038 231,47	1 043 578,10
Otrzymane odszkodowania	111 718,43	82 935,58
Otrzymane darowizny	21 080,12	8 784,52
Odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	12 903,75	0,00
Inne przychody operacyjne	74 914,84	89 641,35
	1 258 848,61	1 224 939,55

28. Pozostałe koszty operacyjne

	31.12.2024 zł	31.12.2023 zł
Strata z tyt. rozchodu środków trwałych	185 361,62	204 945,26
Odpis aktualizujące zapasy	1 690 414,09	434 492,31
Odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwale	0,00	15 817,77
Koszty przedprodukcyjne	865 004,26	906 020,64
Złomowanie zapasów	229 181,09	255 358,19
Różnice inwentaryzacyjne zapasów	51 711,23	12 086,30
Darowizny	15 000,00	10 000,00
Inne	497 003,26	53 277,06
	3 533 675,55	1 891 997,53

29. Przychody finansowe

	31.12.2024 zł	31.12.2023 zł
Odsetki pozostałe	406 797,00	363 479,44
Zrealizowane i niezrealizowane różnice kursowe	2 832 340,74	0,00
Zysk/strata na realizacji kontraktów zabezpieczających kontraktów terminowych	14 828 066,97	(800 637,03)
Wycena kontraktów terminowych	0,00	5 483 112,07
	18 067 204,71	5 045 954,48

30. Koszty finansowe

	31.12.2024 zł	31.12.2023 zł
Odsetki od pożyczki	852 053,51	2 514 941,90
Odsetki pozostałe	14 975,97	26 534,31
Wycena kontraktów terminowych	1 271 731,77	0,00
Zrealizowane i niezrealizowane różnice kursowe	0,00	4 811 133,45
Inne	0,84	0,00
	2 138 762,09	7 352 609,66

31. Podatek dochodowy

	2024 zł	2023 zł
Zysk brutto	28 111 272,10	27 500 692,23
Przychody zwolnione z opodatkowania	(906 990,99)	(1 043 578,10)
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	1 106 156,08	(5 542 580,35)
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	90 000,00	90 000,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice)	2 040 138,02	1 803 212,10
Koszty nieuznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	(411 204,97)	1 891 186,55
Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	(1 272 755,88)	(820 240,30)
Straty z lat ubiegłych	0,00	(10 714 853,36)
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	28 756 614,36	13 163 838,77
Dochody wolne od opodatkowania, w tym SSE	(142 992,41)	0,00
Zysk/(strata podatkowa)	28 613 621,95	13 163 838,77
Podatek dochodowy (19%)	5 436 588,00	2 501 129,00
	5 436 588,00	2 501 129,00

Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrolę ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami. W opinii Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

32. Podatek dochodowy odroczony

	31.12.2024	31.12.2023
	zł	zł
- Niezrealizowane różnice kursowe	1 081 935,22	553 591,53
- Wycena kontraktów terminowych	22 408 089,08	58 535 525,54
Razem dodatnie różnice przejściowe	23 490 024,30	59 089 117,07
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (według stawki 19%)	4 463 104,62	11 226 932,24
<p>Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, w tym:</p>		
- Różnica pomiędzy amortyzacją podatkową i bilansową	251 082,52	1 501 010,29
- Odpisy aktualizujące	4 831 359,40	3 124 822,50
- Rezerwy kosztowe	4 963 888,47	5 176 445,53
- Pozostałe	360 346,08	1 893 609,31
Razem ujemne różnice przejściowe	10 406 676,47	11 695 887,63
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (według stawki 19%)	1 977 268,53	2 222 218,65

33. Struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

	31.12.2024	31.12.2023
	zł	zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	32 617 231,50	30 444 762,53
Wycena bilansowa	(71 542,08)	153 272,36
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	32 545 689,42	30 598 034,89

34. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

a) Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych

	31.12.2024	31.12.2023
	zł	zł
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych	9 089 294,72	(39 049 885,62)
Zmiana stanu pożyczki od jednostki powiązanej	9 019 018,14	10 029 195,10
Zmiana stanu zobowiązań dot. kontraktów terminowych rozliczanych z kapitałem z aktualizacji wyceny	(7 110 179,58)	23 655 518,46
Zmiana stanu zobowiązań dot. kontraktów terminowych nietraktowanych jako rachunkowość zabezpieczeń	(1 271 731,78)	5 483 112,06
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	2 499 368,65	4 157 878,29
	12 225 770,15	4 275 818,29

(b) Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

	31.12.2024	31.12.2023
	zł	zł
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(891 333,71)	3 415 415,75
Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku dochodowego odroczonego rozliczanego z kapitałem własnym z aktualizacji wyceny	6 622 583,89	(13 648 806,88)
	5 731 250,18	(10 233 391,13)

35. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

	2024	2023
	zł	zł
Środki pieniężne na rachunku VAT	0,00	0,00

36. Działalność zaniechana

W trakcie okresu obrotowego Spółka nie zaniechała prowadzenia żadnej działalności.

37. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2024 r. łączna kwota zobowiązań warunkowych wynosiła 7 550 000,00 zł oraz 719 55,00 EUR (na dzień 31 grudnia 2023 r. 7 550 000,00 zł).

Charakter zobowiązania	Beneficjent	Data ważności	Waluta	Wartość
Gwarancja celna	Skarb Państwa	2026-04-02	PLN	7 000 000,00
Gwarancja celna	Skarb Państwa	2026-04-03	PLN	50 000,00
Gwarancja celna	Skarb Państwa	2026-04-03	PLN	200 000,00
Gwarancja celna	Skarb Państwa	2026-04-03	PLN	100 000,00
Gwarancja celna	Skarb Państwa	2026-04-03	PLN	200 000,00
			PLN	7 550 000,00
Gwarancja płatności	Maschinenfabrik Berthold Hermle AG S.A. Oddział w Polsce	2024-12-31	EUR	719 550,00
			EUR	719 550,00

38. Konsolidacja

Jednostką dominującą sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym i najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna jest RTX Corporation, z siedzibą w Arlington, VA 22209, 1000 Wilson Blvd., USA. RTX Corporation jest notowana na giełdzie w Nowym Jorku (New York Stock Exchange), kod spółki RTX.

39. Umowy nieuwzględnione w bilansie

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

40. Zdarzenia po dniu bilansowym

Za wyjątkiem informacji opisanych w nocie 45, po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym, wpływające na sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień bilansowy.

41. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wyniosło:

	2024 Liczba osób	2023 Liczba osób
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	378	342
Pracownicy pośrednio produkcyjni	68	62
Stanowiska nierobotnicze	119	104
Przeciętne zatrudnienie	565	508

42. Wynagrodzenie Zarządu

Spółka nie posiada Rady Nadzorczej.

Wynagrodzenie wypłacone i należne wyniosło:

	2024	2023
	zł	zł
Zarząd	1 810 892,63	1 537 023,10

W 2024 roku, ani w latach poprzednich, nie udzielono członkom Zarządu: zaliczek, pożyczek, kredytów ani innych świadczeń o podobnym charakterze oraz nie wypłacano wynagrodzeń z zysku.

Spółka nie posiada zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków Zarządu.

43. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

	31.12.2024 zł	31.12.2023 zł
Należności, w tym:		
Pratt & Whitney (USA)	49 467 501,23	33 978 143,39
Pratt & Whitney Canada Corporation	8 010 738,33	9 194 294,89
Pratt & Whitney Rzeszów S.A.	1 093 893,80	1 210 870,94
Pratt & Whitney Kalisz Sp. z o.o.	416 816,07	210 976,00
Hamilton Sundstrand Poland Sp. z o.o. (Rzeszów)	221 554,99	208 567,33
Raytheon Company (Tuscon, USA)	158 779,93	41 284,45
Blades Technology Ltd (Izrael)	128 277,74	0,00
HS Kalisz Sp. z o.o.	0,00	4 003,28
United Technologies Treasury Center Incorporation (kontrakty forward)	32 080 968,86	59 826 493,99
	91 578 530,95	104 674 634,27
	31.12.2024 zł	31.12.2023 zł
Zobowiązania, w tym:		
Pratt & Whitney (USA)	193 799,29	28 861,17
Pratt & Whitney Canada Corporation	(737 606,59)	632 811,00
Pratt & Whitney Rzeszów S.A.	2 897 042,33	3 616 672,10
Pratt & Whitney Kalisz Sp. z o.o.	1 035 483,90	963 649,07
Hamilton Sundstrand Poland Sp. z o.o. (Rzeszów)	149 397,11	195 924,03
United Technologies Corporation India Pvt Ltd	55 949,96	0,00
United Technologies Intercompany Lending Ireland Limited (pożyczka)	15 038 947,46	24 057 965,60
United Technologies Treasury Center Incorporation (kontrakty forward)	9 672 879,79	1 290 968,44
	28 305 893,25	30 786 851,41

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

	2024 zł	2023 zł
Przychody w okresie obrotowym, w tym:		
Pratt & Whitney (USA)	292 652 852,67	262 922 216,06
Pratt & Whitney Canada Corporation	31 635 917,07	33 855 716,10
Pratt & Whitney Rzeszów S.A.	4 747 225,66	4 046 415,03
Pratt & Whitney Kalisz Sp. z o.o.	1 041 774,93	646 747,08
Hamilton Sundstrand Poland Sp. z o.o. (Rzeszów)	476 091,28	334 540,56
Raytheon Company (Tuscon, USA)	485 275,23	247 068,63
Blades Technology Ltd (Izrael)	136 675,91	0,00
HS Kalisz Sp. z o.o.	6 654,20	3 254,70
	331 182 466,95	302 055 958,16
	2024 zł	2023 zł
Wynik na zrealizowanych kontraktach forward:		
United Technologies Treasury Center Incorporation, zysk / (strata)	14 828 066,97	(800 637,03)
	14 828 066,97	(800 637,03)
	2024 zł	2023 zł
Grant otrzymany na dofinansowanie środka trwałego:		
Pratt & Whitney (USA)	142 992,41	0,00
	142 992,41	0,00
	2024 zł	2023 zł
Zakupy w okresie obrotowym, w tym		
Pratt & Whitney (USA)	386 607,32	202,54
Pratt & Whitney Canada Corporation	2 172 436,48	4 115 612,33
Pratt & Whitney Rzeszów S.A.	8 376 918,16	6 333 867,47
Pratt & Whitney Kalisz Sp. z o.o.	2 943 434,52	1 765 296,44
Hamilton Sundstrand Poland Sp. z o.o. (Rzeszów)	283 798,11	422 228,94
United Technologies Corporation India Pvt Ltd	158 256,70	0,00
United Technologies Intercompany Lending Ireland Limited (pożyczka odsetki)	852 053,51	2 514 941,90
	15 173 504,80	15 152 149,62

Otrzymane poręczenie od firmy RTX Corporation (USA) na zabezpieczenie w Banku Handlowym w Warszawie S.A. linii kredytowej w rachunku bieżącym w wysokości 8 000 000,00 zł. oraz na zabezpieczenie gwarancji bankowych i akredytyw wystawionych przez ten Bank wysokości 17 000 000,00 zł.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zawarła transakcji na warunkach innych niż zbliżone do warunków rynkowych ze stronami powiązanymi.

44. Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Wyplacone lub należne wynagrodzenie firmy audytorskiej wyniosło:

	2024 zł	2023 zł
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	167 000,00	133 374,00
	167 000,00	133 374,00

45. Istotne informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki

Długoterminowe perspektywy dla przemysłu lotniczego pozostają pozytywne. Po okresie zapaści spowodowanej pandemią COVID19, popyt na podróże lotnicze rośnie, co z kolei zwiększa zapotrzebowanie na nowe samoloty i części zamienne. Branża musi jednak stawić czoła wyzwaniom takim jak obecna sytuacja geopolityczna, zmiany w polityce handlowej, zmienność cen surowców oraz możliwość wprowadzenia ceł na materiały sprowadzane z obszaru USA. W kwietniu 2025 roku prezydent Donald J. Trump wydał rozporządzenie wykonawcze nakładające cła na towary sprowadzane spoza USA, w tym z Europy. Nałożenie ceł może wpłynąć na konkurencyjność wyrobów Spółki, których odbiorcami są Klienci z USA. Z kolei wprowadzane cła przez Unię Europejską mogą spowodować wyższe koszty produkcji i zakłócenia w łańcuchach dostaw. Analiza wpływu wprowadzenia ceł zostanie pogłębiona w momencie ustalenia ostatecznego brzmienia przepisów.

Równocześnie negatywny wpływ na rynki światowe ma trwająca inwazja rosyjska na Ukrainę, rozpoczęta 24 lutego 2022 roku, oraz kontynuacja sankcji finansowych i ekonomicznych nałożonych na Rosję. Związane z tym wzmocnienie kontroli eksportu sprzętu lotniczego i innych towarów podwójnego zastosowania skutkuje koniecznością poszukiwania nowych źródeł materiałów produkcyjnych. Minimalizowanie skutków zaburzeń w łańcuchu dostaw materiałów produkcyjnych jest adresowane przede wszystkim poprzez prowadzenie wspólnej polityki zakupowej przez jednostki Pratt & Whitney. Jednocześnie pojawiająca się perspektywa zakończenia wojny może przyczynić się do obniżenia kosztów surowców oraz poprawy warunków handlowych.

Według Zarządu inwazja na Ukrainę jest zdarzeniem niewpływającym na wycenę aktywów i pasywów na 31 grudnia 2024 r. Obecna sytuacja nie wpływa na ryzyko kredytowe. Spółka działa w ramach Grupy Kapitałowej i ma zapewnione źródła finansowania w postaci kredytu w rachunku bieżącym (8 mln zł) oraz pożyczki do limitu ustalonego przez UTILI (50 mln zł). Na dzień bilansowy saldo kredytu w rachunku bieżącym wynosiło 0,00 zł a saldo pożyczki wynosiło 15 038 947,46 zł.

Biorąc pod uwagę obecną sytuację dot. wojny w Ukrainie, wartość otwartych zamówień klientów oraz prognozy wyników finansowych jednostki dominującej i Spółki, Zarząd Spółki nie widzi zagrożenia kontynuacji jej działalności.

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

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2024-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2024-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2025-06-16](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJINZ \(1\)](#)Schema version: [1-3](#)valueOf_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: ["PRATT & WHITNEY TUBES" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [Małopolskie](#)County: [wielicki](#)Municipality: [Niepołomice](#)City: [Niepołomice](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [Małopolskie](#)County: [wielicki](#)Municipality: [Niepołomice](#)Street: [Grabska](#)Building number: [4](#)City: [Niepołomice](#)Postal code: [32-005](#)

Post office: [Niepołomice](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[2932Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [6792835716](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS): [0000230639](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2024-01-01](#)

Date To: [2024-12-31](#)

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));:

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio

do pozostałych przychodów operacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych: • budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5% - 10% • urządzenia techniczne i maszyny 7% - 20% • środki transportu 20%

• pozostałe środki trwałe 7% - 25% Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące: • licencje 33% Środki trwałe w budowie oraz grunty nie podlegają amortyzacji. b) Leasing Leasing operacyjny, najem lub dzierżawa

Umowa, w której znacząca część ryzyka i korzyści z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego), ujmowana jest jako leasing operacyjny, umowa najmu lub dzierżawy. Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego, najmu lub dzierżawy po pomniejszeniu o ewentualne specjalne oferty promocyjne uzyskane od leasingodawcy (finansującego), obciążają koszty metodą liniową przez okres umowy leasingu, najmu lub dzierżawy. Leasing finansowy Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do

aktywów trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie. Leasing rzeczowych aktywów trwałych, gdzie Spółka jako korzystający ponosi zasadniczo wszystkie ryzyka i czerpie zasadniczo wszystkie korzyści związane z prawem własności, klasyfikowany jest jako leasing finansowy. Leasing finansowy jest aktywowany z chwilą rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej aktywa objętego leasingiem i aktualnej wartości minimalnych opłat z tytułu leasingu. Każda opłata z tytułu leasingu jest alokowana między zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego (część kapitałowa) i koszty finansowe (część odsetkowa). Podział przeprowadza się stosując metodę

wewnętrznej stopy zwrotu, zgodnie z którą część odsetkowa opłaty leasingowej zostaje rozłożona w taki sposób na poszczególne okresy, aby stopa

procentowa w stosunku do salda zobowiązania z tytułu leasingu finansowego była w każdym z okresów stała. Rzeczowe aktywa trwałe używane w ramach leasingu finansowego podlegają amortyzacji przez krótszy z dwóch okresów: okres użytkowania składnika majątku lub okres trwania leasingu. c) Inwestycje Inne inwestycje Spółka stosuje rachunkowość zabezpieczeń, polegającą na ograniczeniu zagrożenia wpływu na wynik finansowy

zmian w przepływach pieniężnych, wynikających z ryzyka zmiany kursu wymiany walut, związanego głównie z uprawdopodobnionymi przyszłymi transakcjami sprzedaży, realizowanymi w walucie obcej. Instrumentem zabezpieczającym są kontrakty typu forward, z określonym terminem wymagalności nie dłuższym niż 48 miesięcy od daty zawarcia kontraktu. Zgodnie z przyjętą rachunkowością zabezpieczeń Spółka zabezpiecza głównie przepływy pieniężne wynikające z przychodów ze sprzedaży pomniejszych o wartość prognozowanego zakupu od dostawców powiązanych i niepowiązanych, denominowanych w USD, do wysokości nominalnej zawartych kontraktów terminowych. Wartość zawieranych kontraktów na dany miesiąc ustalana jest w następujący sposób:

- na okres najbliższych od 1 do 12 miesięcy w wysokości 50%-100% ekspozycji na ryzyko walutowe; - na kolejne od 13 do 24 miesięcy w wysokości 50%-80% ekspozycji na ryzyko walutowe; - na kolejne od 25 do 36 miesięcy w wysokości 0%-50% ekspozycji na ryzyko walutowe; - na kolejne od 37 do 48 miesięcy w wysokości 0%-25% ekspozycji na ryzyko walutowe. W przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, a następnie zalicza się do przychodów/kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, na który przypada termin wymagalności kontraktu.

Wynik wyceny kontraktów cash flow hedge, których termin realizacji jest dłuższy niż dwa miesiące (uśredniony termin płatności należności z tytułu sprzedaży) księgowany jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Wycena odwracana jest w kolejnym okresie sprawozdawczym. Wykazane w kapitale z aktualizacji wyceny zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych tego okresu sprawozdawczego, w którym zabezpieczone uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja powoduje powstanie przychodów lub kosztów finansowych. Wynik wyceny kontraktów cash flow hedge, których termin realizacji przypada w następnym miesiącu lub za dwa

miesiące odnoszony jest w przychody/koszty finansowe, na konto wyceny instrumentów finansowych na dzień bilansowy. Wycena odwracana jest w kolejnym miesiącu. Wartość skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego niestanowiącą w pełni efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Spółka dokonuje bieżącej oceny na każdy dzień sprawozdawczy (co miesiąc) lub po znaczącej zmianie okoliczności wpływających na wymogi dotyczące efektywności zabezpieczenia. Poziom efektywności zabezpieczenia ustala się z uwzględnieniem wartości pieniądza w czasie. Poziom efektywności uznaje się za wysoki wtedy, gdy w myśl przyjętych założeń przez cały okres zabezpieczenia (w momencie

ustanowienia zabezpieczenia i w następnych okresach) niemal cała kwota zmian wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub związanych z nią przepływów pieniężnych zostaje skompensowana zmianami wartości godziwej lub przepływów pieniężnych instrumentu zabezpieczającego, a rzeczywiście osiągnięty poziom efektywności zabezpieczenia mieści się w przedziale od 80% do 125%. Jeśli podstawowe warunki instrumentu zabezpieczającego oraz zabezpieczanego składnika aktywów, zobowiązania, uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania lub wysoce prawdopodobnej planowanej transakcji są takie same, to jest prawdopodobne, że następuje pełne skompensowanie zmian wartości godziwej lub przepływów pieniężnych, które można przypisać zabezpieczanemu ryzyku, zarówno w momencie ustanowienia zabezpieczenia, jak i w okresie

późniejszym. Jeśli jednostka nie spełnia kryteriów efektywności zabezpieczenia, to zaprzestaje stosować rachunkowość zabezpieczeń od momentu, w którym po raz ostatni wykazała, że kryteria te były spełnione. Jednakże jeśli jednostka identyfikuje zdarzenie lub zmianę okoliczności, które sprawiły, że powiązanie zabezpieczające przestało spełniać warunki efektywności, i wykaże, że zabezpieczenie było efektywne przed zajściem tego zdarzenia lub przed zmianą tych okoliczności, to zaprzestaje stosować rachunkowość zabezpieczeń od dnia wystąpienia danego zdarzenia lub zmiany okoliczności. Zaprzestanie stosowania rachunkowości zabezpieczeń może wpływać na całość powiązania zabezpieczającego lub

część powiązania zabezpieczającego (co oznacza, że rachunkowość zabezpieczeń stosuje się nadal dla pozostałej części powiązania zabezpieczającego). Zaprzestanie stosowania rachunkowości zabezpieczeń stosuje się prospektywnie od dnia, w którym kryteria kwalifikacyjne nie są już spełniane. Jeżeli powiązanie zabezpieczające przestaje spełniać wymóg efektywności zabezpieczenia dotyczący wskaźnika zabezpieczenia, lecz cel zarządzania ryzykiem odnoszący się do tego wyznaczonego powiązania zabezpieczającego pozostaje taki sam, jednostka koryguje wskaźnik zabezpieczenia powiązania zabezpieczającego w taki sposób, aby spełniało ono ponownie kryteria kwalifikacyjne („przywracanie równowagi”).

Przywracanie równowagi odnosi się do korekt wprowadzanych do wyznaczonych wielkości pozycji zabezpieczanej lub instrumentu zabezpieczającego istniejącego już powiązania zabezpieczającego w celu utrzymania efektywnego wskaźnika zabezpieczenia. Jeżeli okresowa analiza wskazuje, że zabezpieczenie jest powyżej oczekiwanego poziomu wskaźnika oraz przekracza 100% prognozowanej sprzedaży to nastąpiło przerwanie stosowania rachunkowości zabezpieczeń („discontinuance”). Zaprzestanie stosowania rachunkowości zabezpieczeń stosuje się prospektywnie od dnia, w którym kryteria kwalifikacyjne nie są już spełniane.

d) Należności Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności i zobowiązania w walucie polskiej ujmowane są w księgach z chwilą ich powstania i wykazywane są według wartości nominalnej. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP z dnia poprzedzającego transakcję.

Nierozliczone na dzień bilansowy oraz na koniec okresu sprawozdawczego należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe powstałe na skutek przeszacowania należności i zobowiązań ujmowane są na przychody lub koszty operacji finansowych niebędących przychodami i kosztami w rozumieniu podatkowym lub korygują wartość nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. Na koniec okresu sprawozdawczego i na dzień bilansowy rozrachunki powiększa się o należne na ten dzień odsetki, z których naliczania jednostka względnie kontrahent nie rezygnuje. Realizując nadrzędną zasadę ostrożności wyceny jednostka urealnia stan swoich należności poprzez utworzenie odpisów aktualizujących na należności przeterminowane/zagrożone.

Odpis na 100 % wartości: • postawienie dłużnika w stan likwidacji lub upadłości, • zgłoszenie wierzycelności do postępowań układowych, • ujęcie w księgach odsetek należnych, • pozyskaniem informacji o utracie przez dłużnika płynności finansowej. Dla należności przeterminowanych: • 1-30 dni 0% • 31-60 dni 5%

• 61-90 dni 10% • 91-180 dni 15% • 181-360 dni 25% • 361-720 dni 50% • 2 lata i więcej 100% Odpisami aktualizacyjnymi objęte są również należności z tytułu zasądzonych kosztów sądowych. Odpisów aktualizujących należności przeterminowane/zagrożone dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności.

e) Zapasy Materiały Ewidencja ilościowo-wartościowa zapasów materiałów bezpośrednio produkcyjnych odbywa się w cenach ewidencyjnych. Rozchód materiałów jest wyceniany w cenach ewidencyjnych oraz odpowiednio są rozliczane odchylenia.

Produkcja niezakończona Produkcja w toku wyceniana jest według kosztu wytworzenia produktu, który obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z jego wytworzeniem, z uwzględnieniem stopnia przetworzenia (zaawansowania) produktów w toku produkcji będących przedmiotem wyceny. Koszty bezpośrednie obejmują: wartość zużytych materiałów bezpośrednich, koszty pozyskania i przetworzenia związane bezpośrednio z produkcją będącą przedmiotem wyceny oraz inne koszty poniesione w związku z doprowadzeniem produktów w toku produkcji do postaci i miejsca, w jakich się znajdują w dniu wyceny, w tym

również koszty zakupu i przystosowania surowców zużytych do wykonania tej produkcji. Koszty materiałów są wyceniane wg cen ewidencyjnych. Z kolei koszty pośrednie - są to te koszty, które na podstawie dowodów źródłowych nie mogą być wprost zaliczone do kosztu wytworzenia danej produkcji. Są to tzw. koszty wydziałowe ewidencjonowane odrębnie, a następnie rozliczane na poszczególne stanowiska kosztów produkcji podstawowej. Koszty pośrednie są rzeczywistymi kosztami okresu. W myśl ustawy jest to tzw. uzasadniona część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem danego produktu, która obejmuje: • zmienne koszty pośrednie produkcji (np. zużycie materiałów pomocniczych, koszty transportu), których wielkość

zmienia się w zależności od wielkości produkcji (oprócz strat i braków produkcyjnych, które - jak już wskazano - nie są elementem składowym kosztu wytworzenia) oraz • tę część stałych pośrednich kosztów produkcji (przykładowo: amortyzacja, podatek od nieruchomości, wynagrodzenia niezależne od wielkości produkcji, takie jak płace kierownictwa i nadzoru produkcji, pracowników utrzymania ruchu i inne koszty, które kształtują się niezależnie od wielkości produkcji), które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowanych

remontów. Wyroby gotowe i półwyroby Ewidencja zapasów wyrobów gotowych i półwyrobów odbywa się według kosztu standardowego. Koszt standardowy jest to planowany koszt wytworzenia wyrobów ustalany dla każdego roku obrotowego. W związku z tym powstają odchylenia stanowiące różnicę między rzeczywistymi kosztami wytworzenia (z wyłączeniem kosztów rozliczanych w koszty okresu) a wartością wyrobów przyjętych do magazynu w koszcie standardowym. Rozchód wyrobów gotowych i półwyrobów jest wyceniany według kosztu standardowego oraz odpowiednio są rozliczane odchylenia.

Zapasy wyrobów gotowych na dzień bilansowy wycenia się w koszcie wytworzenia. Przez koszty wytworzenia rozumie się koszty bezpośrednie produkcji wyrobów oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich produkcji, przypadającą na okres ich wytworzenia. Odchylenia przypadające na materiały, produkcję w toku, półwyroby i wyroby gotowe pozostające w zapasie są aktywowane na podstawie wskaźnika odchyżeń. Rzeczywisty techniczny koszt wytworzenia nie obejmuje kosztów strat produkcyjnych, w tym spowodowanych powstaniem braków nienaprawialnych i kosztów naprawy braków. Spółka ujmuje te koszty jako koszty okresu w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych.

Aktualizacja wartości (przecena) zapasów Polityka tworzenia odpisów aktualizujących zapasy nadmierne i zalegające dotyczy wszystkich rodzajów zapasów: surowców, robót w toku, półwyrobów i wyrobów gotowych. Wskazówkę do zakwalifikowania zapasów do nadmiernych i zalegających stanowią: • aktualne zamówienia klientów, • przewidywane przyszłe zużycie oparte na bieżących i dobrze zdefiniowanych prognozach sprzedaży, • szacunki przyszłego zużycia oparte o zużycie w przeszłości,

• okres zalegania na magazynie. Odpisy aktualizujące zapasy nadmierne i zalegające tworzy się na 100% ich wartości. Weryfikacja odpisu jest dokonywana przynajmniej raz na kwartał. f) Aktywa pieniężne Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych. g) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem

zasady ostrożnej wyceny. h) Kapitał (fundusz) własny Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. i) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na: • pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego; • przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań;

- odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu pracy. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przez aktuarium; • prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec pracowników i nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku. j) Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczonych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

k) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług lub zobowiązania inne krótkoterminowe. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób

rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. l) Rozliczenia międzyokresowe przychodów Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności: • równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Kwoty zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych. m) Podatek dochodowy odroczony W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, ustalana jest rezerwa i

ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Podatek odroczony jest wykazywany w bilansie w wartości skompensowanej albo jako aktywo albo jako rezerwa z tytułu podatku odroczonego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które

spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

determining the financial result:

n) Uznawanie przychodu Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

determining the financial statements preparation method:

Spółka sporządza kalkulacyjny rachunek zysków i strat.

other:

a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2023 r., poz. 120, z późn. zm.), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem inwestycji i instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej. b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

Detailed information resulting from needs or specificity of entity :

Name of item: Skład Zarządu w 2024 roku

Detailed information resulting from needs or specificity of entity :

Na dzień 31 grudnia 2024 r. w skład Zarządu wchodził: Wojciech Wasik, Prezes Zarządu od dnia 31 maja 2024 Dariusz Stopa, Członek Zarządu od dnia 1 czerwca 2024 Zmiany w składzie Zarządu w 2024 roku: Wojciech Wasik, Członek Zarządu - do dnia 30 maja 2024 Ryszard Broda, Prezes Zarządu do dnia 30 maja 2024 Jakub Buczyński, Członek Zarządu do dnia 31 sierpnia 2024

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	306,191,561.30	309,535,990.72
A. Fixed assets	132,081,296.05	150,938,858.27
I. Intangible assets	830,015.28	618,551.86
3. Other intangible assets	830,015.28	618,551.86
II. Tangible fixed assets	111,011,844.11	106,396,969.90
1. Fixed assets	102,296,145.10	91,264,104.39
a) lands (including right to perpetual use of land)	6,351,343.56	6,351,343.56
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	42,374,220.46	41,713,664.32
c) technical equipment and machinery	41,508,539.13	33,628,038.04
d) means of transport	41,620.07	46,720.23
e) other fixed assets	12,020,421.88	9,524,338.24
2. Capital work in progress	8,715,699.01	15,132,865.51
III. Long-term receivables	0.00	0.00
IV. Long-term investments	18,262,168.13	41,701,117.86
3. Long-term financial assets	18,262,168.13	41,701,117.86
a) in related entities	18,262,168.13	41,701,117.86
– other long-term financial assets	18,262,168.13	41,701,117.86
V. Long-term accruals	1,977,268.53	2,222,218.65
1. Assets from deferred income tax	1,977,268.53	2,222,218.65
B. Current assets	174,110,265.25	158,597,132.45
I. Inventory	51,440,219.80	53,965,386.25
1. Materials	26,605,012.34	28,050,849.45
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	21,274,452.29	23,616,944.83
3. Finished goods	3,560,755.17	2,297,591.97
II. Short-term receivables	74,288,609.46	54,358,703.74
1. Receivables from related entities	59,497,562.09	44,848,140.28
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	56,455,059.49	44,038,623.88
– to 12 months	56,455,059.49	44,038,623.88
b) other	3,042,502.60	809,516.40
3. Receivables from other entities	14,791,047.37	9,510,563.46
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	174,097.34	337,642.51
– to 12 months	174,097.34	337,642.51
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	14,583,743.94	9,167,820.95
c) other	33,206.09	5,100.00
III. Short-term investments	46,436,032.23	48,570,138.66
1. Short-term financial assets	46,436,032.23	48,570,138.66
a) in related entities	13,818,800.73	18,125,376.13
– other short-term financial assets	13,818,800.73	18,125,376.13
c) Cash and other financial assets	32,617,231.50	30,444,762.53
– cash in hand and in bank	32,617,231.50	30,444,762.53
IV. Short-term accruals	1,945,403.76	1,702,903.80
Total liabilities	306,191,561.30	309,535,990.72
A. Equity	200,290,853.91	205,952,997.02

I. Share capital (fund) / Suscribed capital	11,700,000.00	11,700,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	148,807,249.83	126,638,521.39
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	60,261,115.00	60,261,115.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	17,212,626.37	45,445,747.19
– arising from fair value adjustment	17,212,626.37	45,445,747.19
VI. Net profit (loss)	22,570,977.71	22,168,728.44
B. Liabilities and provisions for liabilities	105,900,707.39	103,582,993.70
I. Liabilities provisions	10,282,713.09	16,160,510.25
1. Provision for deferred income tax	4,463,104.62	11,226,932.24
2. Pension and related benefits provisions	5,819,608.47	4,933,578.01
– long-term	2,047,667.00	1,569,316.00
– short-term	3,771,941.47	3,364,262.01
II. Long-term liabilities	5,153,552.52	536,438.55
1. To related entities	5,153,552.52	536,438.55
III. Short-term liabilities	84,876,251.11	80,404,070.36
1. Liabilities to related parties	23,152,340.73	30,250,412.86
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	3,594,066.00	5,437,917.37
– to 12 months	3,594,066.00	5,437,917.37
b) other	19,558,274.73	24,812,495.49
3. Liabilities to other parties	61,723,910.38	50,153,657.50
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	41,168,687.98	34,024,346.78
– to 12 months	41,168,687.98	34,024,346.78
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	9,856,536.78	5,800,115.71
h) arising from remunerations	3,936,993.81	3,238,664.51
i) other	6,761,691.81	7,090,530.50
IV. Accruals and deferred income	5,588,190.67	6,481,974.54
2. Other prepayments and accruals	5,588,190.67	6,481,974.54
– long-term	4,523,318.27	5,415,109.42
– short-term	1,064,872.40	1,066,865.12

Profit and loss account:

Profit and loss account (multiple-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, w tym:	332,019,724.90	302,969,261.97
– from related entities	331,182,466.95	302,055,958.16
I. Net revenue from sale of goods	331,183,427.37	302,058,131.86
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów	836,297.53	911,130.11
B. Koszty sprzedanych produktów i towarów, w tym:	278,263,419.00	238,340,781.53
– related entities	278,260,079.06	238,334,934.22
I. Manufacturing const of sold products	278,255,424.64	238,332,828.98
II. Wartość sprzedanych towarów	7,994.36	7,952.55
C. Gross profit (loss) from sales) (A–B	53,756,305.90	64,628,480.44
D. Selling costs	1,854,201.49	1,708,002.90
E. General administration costs	37,444,447.99	32,446,072.15
F. Profit (loss) from sales) (C–D–E	14,457,656.42	30,474,405.39
G. Other operating income	1,258,848.61	1,224,939.55
II. Subsidies	1,038,231.47	1,043,578.10
III. Revaluation of non-financial assets	12,903.75	0.00
IV. Other operating revenue	207,713.39	181,361.45

H. Other operating expenses	3,533,675.55	1,891,997.53
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	185,361.62	204,945.26
II. Revaluation of non-financial assets	1,690,414.09	450,310.08
III. Other operating costs	1,657,899.84	1,236,742.19
I. Operating profit (loss)) (F+G-H)	12,182,829.48	29,807,347.41
J. Financial income	18,067,204.71	5,045,954.48
II. Interest, including:	406,797.00	363,479.44
IV. Revaluation of financial assets	14,828,066.97	4,682,475.04
V. Other	2,832,340.74	0.00
K. Financial costs	2,138,762.09	7,352,609.66
I. Interest, including:	867,029.48	2,541,476.21
– for related entities	852,053.51	2,514,941.90
III. Revaluation of financial assets	1,271,731.77	0.00
IV. Other	0.84	4,811,133.45
L. Gross profit (loss)) (I+J-K)	28,111,272.10	27,500,692.23
M. Income tax	5,540,294.39	5,331,963.79
O. Net profit (loss)) (L-M-N)	22,570,977.71	22,168,728.44

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	205,952,997.02	125,597,249.77
Ia. Opening balance of equity after adjustments	205,952,997.02	125,597,249.77
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	11,700,000.00	11,700,000.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	11,700,000.00	11,700,000.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	126,638,521.39	112,442,090.02
1. Changes in supplementary capital (fund)	22,168,728.44	14,196,431.37
a) increase (due to)	22,168,728.44	14,196,431.37
przeniesienia zysku netto na kapitał zapasowy	22,168,728.44	14,196,431.37
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	148,807,249.83	126,638,521.39
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	45,445,747.19	-12,741,271.62
1. Changes in revaluation capital (fund)	-28,233,120.82	58,187,018.81
a) increase (due to)	0.00	58,187,018.81
wyceny oraz realizacji kontraktów terminowych	0.00	58,187,018.81
b) decrease (due to)	28,233,120.82	0.00
wyceny oraz realizacji kontraktów terminowych	28,233,120.82	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	17,212,626.37	45,445,747.19
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	22,168,728.44	14,196,431.37
1. Opening balance of previous years' profit	22,168,728.44	14,196,431.37
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	22,168,728.44	14,196,431.37
b) decrease (due to)	22,168,728.44	14,196,431.37
przekazania zysku netto na kapitał zapasowy	22,168,728.44	14,196,431.37
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	0.00	0.00
6. Net result	22,570,977.71	22,168,728.44
a) net profit	22,570,977.71	22,168,728.44
II. Closing balance of equity	200,290,853.91	205,952,997.02
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	200,290,853.91	205,952,997.02

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)	22,570,977.71	22,168,728.44
II. Total adjustments	6,661,683.54	7,037,999.35
1. Amortisation	9,915,770.92	8,739,015.48
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	-224,814.44	134,604.63
3. Interest and profit participation)	852,053.51	2,514,941.90
4. Profit (loss) from investment activities	1,444,189.65	-5,262,349.03
5. Change in provisions	-5,877,797.16	13,331,901.39
6. Change in inventory	2,525,166.45	-11,091,838.09
7. Change in receivables	-19,929,905.72	4,629,295.91
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	12,225,770.15	4,275,818.29
9. Change in prepayments and accruals	5,731,250.18	-10,233,391.13
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	29,232,661.25	29,206,727.79
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	30,000.00	0.00
1. Sale of intangible assets and tangible assets	30,000.00	0.00
II. Expenses	17,443,935.07	16,600,606.47
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	17,443,935.07	16,600,606.47
III. Net cash flow from investing activities) (I–II)	-17,413,935.07	-16,600,606.47
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	13,000,000.00	7,000,000.00
2. Credits and loans	13,000,000.00	7,000,000.00
II. Expenses	22,871,071.65	19,544,137.00
4. Repayment of credits and loans	22,000,000.00	17,000,000.00
8. Interest	871,071.65	2,544,137.00
III. Net cash flow from financial activities) (I–II)	-9,871,071.65	-12,544,137.00
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III)	1,947,654.53	61,984.32
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	2,172,468.97	-72,620.30
– change in cash due to exchange rates	224,814.44	-134,604.62
F. Cash at the beginning of period	30,598,034.89	30,536,050.57
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	32,545,689.42	30,598,034.89

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [SF 2024 Dodatkowe informacje i objaśnienia](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [infdotkowe2024.pdf](#)Binary content of the base64-encoded file: [infdotkowe2024.pdf](#)

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

	Current year			Previous year		
	Total value	from revenue	other sources	Total value	from revenue	other sources

A. Gross profit (loss) for a given year	28,111,272.10		27,500,692.23	
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	906,990.99		1,043,578.10	
Dotacje ujęte podatkowo w momencie otrzymania (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1)	1,038,231.47	1,038,231.47	1,043,578.10	1,043,578.10
Dotacje otrzymane na sfinansowanie zakupu środków trwałych/WNIP (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1)	-142,992.41	-142,992.41		
Zrealizowane różnice kursowe od VAT z faktur w walucie (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 9)	10,728.26	10,728.26		
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	1,023.67	1,023.67	0.00	
C. Non-taxable revenue in the current year, including	-1,106,156.08		5,542,580.35	
Kontrakty terminowe typu forward - wycena (Art: 12 Ust: 3f)	-1,271,731.77	-1,271,731.77	5,483,112.07	5,483,112.07
Korekty sprzedaży ujęte podatkowo w innym roku (Art: 12 Ust: 3a)	165,575.69	165,575.69	-1,023.67	-1,023.67
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		60,491.95	60,491.95
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	90,000.00		90,000.00	
Nieodpłatnie otrzymane świadczenie (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 2)	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00	
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	2,040,138.01		1,803,212.10	
Dotacje - Korekty amortyzacji pokrytej dotacją (wartość nie stanowiąca kosztu uzyskania przychodu) (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 48)	1,044,469.25	1,044,469.25	1,044,530.42	1,044,530.42
Reprezentacja (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28)	14,078.73	14,078.73	18,205.33	18,205.33
Inwentaryzacja - straty w majątku obrotowym (Art: 15 Ust: 1)	84,570.09	84,570.09	13,681.08	13,681.08
Darowizny (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14)	15,000.00	15,000.00	10,000.00	10,000.00
Odszkodowania, kary, grzywny (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22)	4,213.79	4,213.79	0.00	0.00
Składki członkowskie (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 37)	17,197.77	17,197.77	17,647.47	17,647.47
Wpłata PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36)	931,103.00	931,103.00	731,565.00	731,565.00
Zrealizowane różnice kursowe od VAT z faktur w walucie (Art: 15a Ust: 1)	7,890.86	7,890.86	31,517.10	31,517.10
Koszty samochodów służbowych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 51)	81,253.64	81,253.64	80,608.95	80,608.95
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	-159,639.12	-159,639.12	-144,543.25	-144,543.25
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	-411,204.97		1,891,186.55	
Niezrealizowane różnice kursowe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 8b)	-2,098,035.82	-2,098,035.82	1,077,404.75	1,077,404.75
Rezerwy pracownicze (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11)	886,030.46	886,030.46	1,094,876.55	1,094,876.55
Rezerwy pozostałe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26a)	-1,069,331.26	-1,069,331.26	651,518.09	651,518.09
Odpisy materiały i półwyroby (Art: 15a Ust: 1)	1,706,536.90	1,706,536.90	434,492.31	434,492.31
Odpisy na środki trwałe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26a)	-12,903.75	-12,903.75	15,817.77	15,817.77
Odsetki naliczone niezapłacone (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11)	-19,018.14	-19,018.14	-29,195.10	-29,195.10
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	195,516.64	195,516.64	-1,353,727.82	-1,353,727.82
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	1,272,755.88		820,240.30	
Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową (Art: 16a Ust: 1)	1,261,043.47	1,261,043.47	764,661.35	764,661.35
Różnica na wartości podatkowej sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych (Art: 15 Ust: 1)	11,712.41	11,712.41	55,578.95	55,578.95
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00	

H. Loss from previous years, including:	0.00	10,714,853.36	10,714,853.36
I. Other changes in tax basis, including:	-142,992.41		0.00
Dochody wolne od opodatkowania podatkiem dochodowym (w tym SSE) (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 21)	-142,992.41	-142,992.41	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00
J. Income tax basis	28,613,621.94	13,163,838.77	
K. Income tax	5,436,588.00	2,501,129.00	