



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: [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: [2025-06-05](#)

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: [White Drive Motors and Steering sp. z o.o. Sp. z o.o.](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [Dolnośląskie](#)

County: [Wrocławski](#)

Municipality: [Kobierzyce](#)

City: [Bielany Wrocławskie](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [Dolnośląskie](#)

County: [Wrocławski](#)

Municipality: [Kobierzyce](#)

Street: [Logistyczna](#)

Building number: [1](#)

City: [Bielany Wrocławskie](#)

Postal code: [55-040](#)

Post office: [Kobierzyce](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[2812Z](#)

[4674Z](#)

[4676Z](#)

[2815Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [8942583804](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: [0000015311](#)

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)),:

**Opis przyjętych zasad/polityk rachunkowości został zamieszczony w załączniku do niniejszego sprawozdania finansowego**

determining the financial result:

**Opis przyjętych zasad/polityk rachunkowości został zamieszczony w załączniku do niniejszego sprawozdania finansowego**

determining the financial statements preparation method:

**Opis przyjętych zasad/polityk rachunkowości został zamieszczony w załączniku do niniejszego sprawozdania finansowego**

Balance sheet:

Amount at the end of current financial year      Amount at the end of previous financial year

Total assets	605,578,984.56	704,990,210.86
A. Fixed assets	338,409,547.31	375,203,626.15
I. Intangible assets	134,101,696.40	156,074,566.17
2. Goodwill	129,635,969.79	150,382,157.71
3. Other intangible assets	4,465,726.61	5,692,408.46
II. Tangible fixed assets	156,695,965.99	152,523,817.30

1. Fixed assets	133,452,380.22	126,532,522.13
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	47,161,609.84	51,837,777.92
c) technical equipment and machinery	71,072,909.64	59,971,652.94
d) means of transport	126,493.16	109,445.04
e) other fixed assets	15,091,367.58	14,613,646.23
2. Capital work in progress	23,243,585.77	25,991,295.17
IV. Long-term investments	41,012,000.01	59,025,000.00
3. Long-term financial assets	41,012,000.01	59,025,000.00
a) in related entities	41,012,000.01	59,025,000.00
– loans granted	41,012,000.01	59,025,000.00
V. Long-term accruals	6,599,884.91	7,580,242.68
1. Assets from deferred income tax	5,668,101.19	5,861,128.73
2. Other prepayments and accruals	931,783.72	1,719,113.95
B. Current assets	267,169,437.25	329,786,584.71
I. Inventory	87,876,034.78	115,001,181.54
1. Materials	37,488,762.94	49,367,265.51
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	26,507,413.07	35,282,223.21
3. Finished goods	11,449,639.27	15,717,314.32
4. Goods	12,430,219.50	14,634,378.50
II. Short-term receivables	118,954,066.53	122,560,199.14
1. Receivables from related entities	68,846,250.25	47,245,082.74
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	68,846,250.25	47,245,082.74
– to 12 months	68,846,250.25	47,245,082.74
3. Receivables from other entities	50,107,816.28	75,315,116.40
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	38,037,296.43	65,814,630.54
– to 12 months	38,037,296.43	65,814,630.54
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	12,059,258.35	9,500,485.86
c) other	11,261.50	0.00
III. Short-term investments	56,365,941.83	86,450,819.14
1. Short-term financial assets	56,365,941.83	86,450,819.14
a) in related entities	8,202,400.00	19,674,984.10
– loans granted	8,202,400.00	19,674,984.10
c) Cash and other financial assets	48,163,541.83	66,775,835.04

– cash in hand and in bank	48,163,541.83	66,775,835.04
IV. Short-term accruals	3,973,394.12	5,774,384.89
<b>Total liabilities</b>	<b>605,578,984.56</b>	<b>704,990,210.86</b>
A. Equity	434,412,347.46	432,093,459.51
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	25,000,000.00	25,000,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	357,282,459.51	270,181,830.03
IV. Other reserve capital (fund), including:	49,811,000.00	49,811,000.00
– created in accordance with the company deed (statutes)	49,811,000.00	49,811,000.00
VI. Net profit (loss)	2,318,887.95	87,100,629.48
B. Liabilities and provisions for liabilities	171,166,637.10	272,896,751.35
I. Liabilities provisions	8,225,804.66	11,723,188.54
2. Pension and related benefits provisions	1,967,083.23	6,023,642.48
– long-term	602,666.00	852,211.00
– short-term	1,364,417.23	5,171,431.48
3. Other provisions	6,258,721.43	5,699,546.06
– long-term	4,690,137.00	4,690,137.00
– short-term	1,568,584.43	1,009,409.06
II. Long-term liabilities	0.00	85,529,508.00
1. To related entities	0.00	85,529,508.00
III. Short-term liabilities	152,746,170.53	164,030,804.48
1. Liabilities to related parties	116,365,373.04	62,110,721.40
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	7,134,067.37	8,317,254.93
– to 12 months	7,134,067.37	8,317,254.93
b) other	109,231,305.67	53,793,466.47
3. Liabilities to other parties	35,474,515.77	101,029,169.14
a) credits and loans	0.00	49,487,743.41
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	33,335,252.24	44,841,130.36
– to 12 months	33,335,252.24	44,841,130.36
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	1,972,830.79	6,552,417.13
h) arising from remunerations	166,432.74	147,878.24
4. Special funds	906,281.72	890,913.94
IV. Accruals and deferred income	10,194,661.91	11,613,250.33
2. Other prepayments and accruals	10,194,661.91	11,613,250.33
– long-term	9,393,194.80	10,523,861.24

## 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:	358,398,945.39	673,226,706.43
– from related entities	42,207,377.10	87,204,223.27
I. Net revenue from sale of goods	339,603,290.11	615,828,188.92
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	-12,977,317.53	-11,284,299.75
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	31,772,972.81	68,682,817.26
B. Operating activity costs	339,856,281.33	535,703,434.37
I. Amortisation	26,295,006.97	16,923,175.85
II. Consumption of materials and energy	131,373,654.54	257,193,632.55
III. Outsourced services	70,665,183.75	100,235,646.87
IV. Taxes and fees, including:	3,895,794.09	5,327,968.11
V. Remunerations	58,390,683.13	71,352,939.04
VI. Social insurances and other benefits, including:	15,374,877.77	18,890,984.96
– pension	10,884,273.66	12,721,035.33
VII. Other costs by nature	3,956,936.15	3,914,745.07
VIII. Wartość sprzedanych towarów	29,904,144.93	61,864,341.92
C. Profit (loss) from sales) (A–B	18,542,664.06	137,523,272.06
D. Other operating income	7,062,346.90	1,413,935.38
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	6,007.50	26,000.00
IV. Other operating revenue	7,056,339.40	1,387,935.38
E. Other operating expenses	25,111,958.26	9,283,338.07
III. Other operating costs	25,111,958.26	9,283,338.07
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	493,052.70	129,653,869.37
G. Financial income	13,363,009.29	6,456,831.76
II. Interest, including:	6,283,854.81	6,456,831.76
– from related entities	5,762,894.04	6,016,327.87
V. Other	7,079,154.48	0.00

H. Financial costs	10,514,177.49	27,784,579.05
I. Interest, including:	10,514,177.49	2,375,803.15
– for related entities	7,809,890.78	0.00
IV. Other	0.00	25,408,775.90
I. Gross profit (loss)) (F+G–H)	3,341,884.50	108,326,122.08
J. Income tax	1,022,996.55	21,225,492.60
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K)	2,318,887.95	87,100,629.48

## 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	432,093,459.51	344,992,830.03
Ia. Opening balance of equity after adjustments	432,093,459.51	344,992,830.03
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	25,000,000.00	25,000,000.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	25,000,000.00	25,000,000.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	270,181,830.03	138,402,866.80
1. Changes in supplementary capital (fund)	87,100,629.48	131,778,963.23
a) increase (due to)	87,100,629.48	131,778,963.23
– distribution of profit (statutory)	87,100,629.48	131,778,963.23
różnica z aktualizacji wyceny zlikwidowanych (sprzedanych) środków trwałych	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	357,282,459.51	270,181,830.03
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	49,811,000.00	49,811,000.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	49,811,000.00	49,811,000.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	87,100,629.48	131,778,963.23
1. Opening balance of previous years' profit	87,100,629.48	131,778,963.23
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	87,100,629.48	131,778,963.23
b) decrease (due to)	87,100,629.48	131,778,963.23
przeniesienia na kapitał zapasowy	87,100,629.48	131,778,963.23
wypłaty dywidendy	0.00	0.00
potrącenie wzajemnych wierzytelności z tytułu pożyczki od udziałowca z dywidendą	0.00	0.00
korekty dot. wyniku z lat poprzednich	0.00	0.00

6. Net result	2,318,887.95	87,100,629.48
a) net profit	2,318,887.95	87,100,629.48
II. Cloisin balance of equity	434,412,347.46	432,093,459.51
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	434,412,347.46	432,093,459.51

## 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)	2,318,887.95	87,100,629.48
II. Total adjustments	58,113,947.67	17,349,935.36
1. Amortisation	46,253,875.49	23,270,821.64
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	-2,752,799.63	9,335,998.12
3. Interest and profit participation)	-250,840.65	467,196.02
4. Profit (loss) from investment activities	-6,007.50	-26,000.00
5. Change in provisions	-3,497,383.88	-317,938.12
6. Change in inventory	27,125,146.76	13,587,371.78
7. Change in receivables	3,606,132.61	25,659,264.07
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	-13,742,303.44	-63,701,308.14
9. Change in prepayments and accruals	1,169,732.58	9,074,529.99
Inne korekty - spłata dywidendy przez potrącenie	208,395.33	0.00
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	60,432,835.62	104,450,564.84
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	41,303,220.57	2,246,279.00
1. Sale of intangible assets and tangible assets	39,565.00	368,801.00
3. From financial assets, including:	41,263,655.57	1,877,478.00
a) in related entities	41,263,655.57	1,462,543.42
spłata udzielonych pożyczek	32,238,383.72	0.00
odsetki	9,025,271.85	1,462,543.42
b) in other entities	0.00	414,934.58

– interest	0.00	414,934.58
II. Expenses	-62,086,174.79	-82,449,364.23
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	-62,086,174.79	-64,499,924.23
4. Other investment expenses	0.00	-17,949,440.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-20,782,954.22	-80,203,085.23
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	0.00	28,294,152.75
2. Credits and loans	0.00	28,294,152.75
II. Expenses	-58,262,174.61	-2,344,674.01
4. Repayment of credits and loans	-49,487,743.41	0.00
8. Interest	-8,774,431.20	-2,344,674.01
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	-58,262,174.61	25,949,478.74
D. Total net cash flow ) (A.III±B.III±C.III	-18,612,293.21	50,196,958.35
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	-18,612,293.21	50,196,958.35
F. Cash at the beginning of period	66,775,835.04	16,578,876.69
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	48,163,541.83	66,775,835.04
– restricted access	625,238.33	613,068.19

## Additional information and clarifications:

### Additional information and clarifications:

Description: [Plik Elektronicznego Sprawozdania Finansowego](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Sprawozdanie\\_Finansowe\\_2024\\_wstp.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Sprawozdanie\\_Finansowe\\_2024\\_wstp.pdf](#)

Description: [Plik Elektronicznego Sprawozdania Finansowego](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Sprawozdanie\\_Finansowe\\_2024\\_informacja\\_dodatkowa\\_v.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Sprawozdanie\\_Finansowe\\_2024\\_informacja\\_dodatkowa\\_v.pdf](#)

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

	Total value	Current year				Previous year				
		from gains	capital	from revenue	other sources	Total value	from gains	capital	from revenue	other sources
A. Gross profit (loss) for a given year	3,341,884.50					108,326,122.08				
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	0.00					0.00				
C. Non-taxable revenue in the current year, including	7,212,879.78	1,291,402.12		5,921,477.66	7,067,122.60	4,553,779.93			2,513,342.67	
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	4,610,692.81	4,610,692.81			11,295,503.85	141,753.85			11,153,750.00	
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	2,011,137.93			2,011,137.93	3,376,206.42				3,376,206.42	
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	19,182,448.09	1,653,426.72		17,529,021.37	20,246,555.32				20,246,555.32	
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	17,565,025.61			17,565,025.61	20,996,869.77				20,996,869.77	
H. Loss from previous years, including:	0.00				0.00					
I. Other changes in tax basis, including:	0.00				0.00					
J. Income tax basis	4,368,257.94				115,180,395.30					
K. Income tax	829,969.01				21,884,275.11					

## White Drive Motors and Steering Sp. z o.o.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 1. Wartości niematerialne i prawne

##### Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wartość brutto	Inne wartości niematerialne i prawne		
	prawne	Wartość Firmy	Razem
01.01.2024	7 067 332,16	207 461 879,23	214 529 211,39
Zwiększenia	487 120,87	-	487 120,87
Przemieszczenie wewnętrzne	46 000,00	-	46 000,00
31.12.2024	7 600 453,03	207 461 879,23	215 062 332,26
Umorzenie			
01.01.2024	- 1 374 923,70	- 57 079 721,52	- 58 454 645,22
Zwiększenia	- 1 759 802,72	- 20 746 187,92	- 22 505 990,64
31.12.2024	- 3 134 726,42	- 77 825 909,44	- 80 960 635,86
Wartość netto			
01.01.2024	5 692 408,46	150 382 157,71	156 074 566,17
31.12.2024	4 465 726,61	129 635 969,79	134 101 696,40

#### 1. 1 Wartość firmy

W roku 2015 Spółka nabyła od Danfoss Power Solutions ApS (jednostki będącej pod wspólną kontrolą) zorganizowaną część przedsiębiorstwa. Korzystając z zapisów art. 44 a Ustawy o rachunkowości Spółka rozliczyła tę transakcję metodą nabycia.

Transakcja nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa związana jest z realizowanym w przeciągu roku 2014 i 2015 r. w ramach grupy Danfoss Power Solutions projektem Footprint związanym z optymalizacją wykorzystania powierzchni produkcyjnych w ramach grupy. W wyniku tego projektu do Polski została przeniesiona produkcja dużych silników hydraulicznych. Umowa transakcji została zawarta 22 grudnia 2015 roku na kwotę 20 100 000 EUR (równowartość 85 515 450,00 zł).

W wyniku nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółka nabyła środki trwałe o wartości 1 163 187,02 EUR (równowartość 4 948 779,18 zł), materiały produkcyjne w kwocie 2 003 465,03 EUR (równowartość 8 523 741,97 zł) oraz inne aktywa w kwocie 162 951,45 EUR (równowartość 693 276,94 zł). W związku z nadwyżką ceny nabycia nad wartością godziwą przejętych aktywów wykreowana została wartość firmy w kwocie 16 770 396,50 EUR (równowartość 71 349 651,91 zł). Spółka przyjęła liniową metodę amortyzacji na okres 10 lat dla wartości firmy ujętej wyniku rozliczenia. Na dzień bilansowy nie istnieją przesłanki do korekty wartości firmy w związku z analizą aktywa pod kątem utraty wartości.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. nie ma żadnego zobowiązania z tytułu nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

#### 1. 2 15 grudnia 2023 roku Spółka nabyła od White Motors and Steering GmbH- jednostki będącej pod wspólną kontrolą InterpumpS.p.A. zorganizowaną część przedsiębiorstwa. Korzystając z zapisów art. 44 a Ustawy o rachunkowości Spółka rozliczyła tę transakcję metodą nabycia.

W wyniku tego projektu, do Polski została przeniesiona produkcja układów hydraulicznych tzw. e- steeringów. Wycena poszczególnych składników aktywów i zobowiązań została przeprowadzona na dzień 30.09.2023.

Umowa transakcji została zawarta 15 grudnia 2023 roku na kwotę 35 671 000 EUR do rozliczenia transakcji użyto kursu 4,3053 tabela NBP 242/A/NBP/2023 z dnia 14.12.2023 (równowartość 153 374 tys zł). Spółka przyjęła liniową metodę amortyzacji na okres 10 lat dla wartości firmy ujętej wyniku rozliczenia. Na dzień bilansowy nie istnieją przesłanki do korekty wartości firmy w związku z analizą aktywa pod kątem utraty wartości.

W wyniku nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółka nabyła

1. Składniki majątku trwałego 2 478 tys EUR
2. Patenty 1173 tys EUR
3. Należności 955 tys EUR
4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 562 tys EUR

W związku z nadwyżką ceny nabycia nad wartością godziwą przejętych aktywów wykreowana została wartość firmy w kwocie 31 615 tys EUR (równowartość 136 112 tys zł). Spółka przyjęła liniową metodę amortyzacji na okres 10 lat dla zakupu wartości firmy.

Na dzień bilansowy nie istnieją przesłanki do korekty wartości firmy w związku z analizą aktywa pod kątem utraty wartości.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. zobowiązania z tytułu nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa wynosiły 25 563 tys EUR (równowartość 109 231 tys zł) i są prezentowane jako zobowiązania krótkoterminowe z uwagi na termin spłaty do 30.11.2025r.

**White Drive Motors and Steering Sp. z o.o.****Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**2. Rzeczowe aktywa trwałe****2.1 Zmiana stanu środków trwałych**

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
01.01.2024	-	69 157 338,90	240 113 837,92	151 012,36	29 892 151,70	339 314 340,88
Przemieszczenia wewnętrzne	-	178 809,55	19 452 939,96		2 478 011,82	22 109 761,33
zakupy	-	456 334,63	6 532 499,38	37 112,62	1 565 592,48	8 591 539,11
Zmniejszenia			- 2 075 312,60	10 998,40	1 782 919,63	3 869 230,63
31.12.2024	-	69 792 483,08	264 023 964,66	177 126,58	32 152 836,37	366 146 410,69
<b>Umorzenie</b>						
01.01.2024	-	17 319 560,98	180 142 184,98	41 567,32	15 278 505,47	212 781 818,75
Zwiększenia	-	5 311 312,26	14 850 625,16	20 064,50	3 565 882,93	23 747 884,85
Zmniejszenia			2 041 755,12	10 998,40	1 782 919,61	3 835 673,13
31.12.2024	-	22 630 873,24	192 951 055,02	50 633,42	17 061 468,79	232 694 030,47
<b>Wartość netto</b>						
01.01.2024	-	51 837 777,92	59 971 652,94	109 445,04	14 613 646,23	126 532 522,13
31.12.2024	-	47 161 609,84	71 072 909,64	126 493,16	15 091 367,58	133 452 380,22

**2.2 Zmiana stanu inwestycji rozpoczętych**

	Inwestycje rozpoczęte i zaliczki na poczet inwestycji razem
<b>Wartość brutto</b>	
01.01.2024	25 991 295,17
Zwiększenia	19 408 051,93
Przemieszczenie -	22 155 761,33
Zakup ZCP	
Przemieszczenie ZCP	
31.12.2024	23 243 585,77
<b>Umorzenie</b>	
01.01.2024	-
Zmniejszenia	-
31.12.2024	-
01.01.2024	25 991 295,17
31.12.2024	23 243 585,77

## White Drive Motors and Steering Sp. z o.o.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 2. 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

#### 2. 4 Środki trwałe niemortyzowane

Spółka dzierżawi środki trwałe niewykazywane w aktywach Spółki i używa ich do działalności. Koszty wykorzystywania tych środków trwałych wyniosły w roku 2024: 15 558 220,76 zł (w roku 2023: 14 819 601,06 zł). Na podstawie umowy leasingu operacyjnego Spółka dzierżawi między innymi 3 hale produkcyjne, dwie na Bielanach Wrocławskich i jedną we Wrocławiu. Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp. Szczegóły dotyczące umowy najmu hali produkcyjnej zostały przedstawione w notce 17. Wartość wynajmowanych hal nie jest znana Spółce.

#### 2. 5 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 23 243 585,77 zł (w roku 2023: 25 991 295,17 zł). Na środki trwałe w budowie składają się głównie wydatki na nowo wynajętą halę na Bielanach Wrocławskich, wymianę parku maszynowego i modernizację produkcji.

#### 2. 6 Aktywowane odsetki i różnice kursowe

W roku 2024 Spółka nie aktywowała w wartości środków trwałych odsetek i różnic kursowych. W ocenie spółki wartości różnic kursowych i odsetek do aktywacji na środki trwałe byłaby niematerialna.

#### 2. 7 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

W roku 2024 nie dokonano odpisów na inwestycje.

### 3. Należności długoterminowe/Aktywa finansowe

#### 3. 1 Struktura należności długoterminowych

	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto
Od jednostek powiązanych	41 012 000,01	-	41 012 000,01
Od pozostałych jednostek	-	-	-
	41 012 000,01	-	41 012 000,01

21 grudnia 2022 Spółka zawarła umowę na pożyczkę długoterminową ze Spółką White Drive Steering and Motors, LLC z siedzibą 110 Bill Bryan Blvd 42240 Hopkinsville w Stanach Zjednoczonych na kwotę 19 999 995,96 USD. Pożyczka została udzielona przez konwersję należności. Zgodnie z umową pierwsza rata została spłacona 10.12.2024 w wysokości 4 999 995,96 USD, pożyczkobiorca nadpłacił jednocześnie z raty wymagalnej w 12.2024 kwotę 3 000 000,00 USD. Na koniec 2024 kwota do spłaty wynosiła odpowiednio 2 000 000,00 USD na inwestycjach krótkoterminowych co stanowi 8 202 400 PLN oraz 10 000 000,00 USD co stanowi 41 012 000,01 PLN w pozycji inwestycje długoterminowe.

#### 3. 2 Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych

#### 4. Zapasy

Zapasy wykazane zostały w bilansie w wartości netto, czyli pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 8 044 552,30 zł (2023r. wyniosły 5 592 979,49 zł).

#### 4. 1 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Spółka nie zalicza różnic kursowych ani odsetek do ceny nabycia towarów lub kosztów wytworzenia produktów.

**White Drive Motors and Steering Sp. z o.o.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**5. Należności krótkoterminowe**

**5. 1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych**

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	68 846 250,25	47 245 082,74
	<u>68 846 250,25</u>	<u>47 245 082,74</u>
Stan należności brutto	68 846 250,25	47 245 082,74
w tym		
nieprzeterminowane i przeterminowane do 30 dni	7 313 828,80	15 195 160,40
przeterminowane od 31-90 dni	5 738 376,23	10 981 716,69
przeterminowane od 91- 180 dni	9 021 703,64	18 365 282,04
przeterminowane powyżej 180 dni	46 772 341,58	2 702 923,60
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>68 846 250,25</u>	<u>47 245 082,74</u>

**5. 2 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek**

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	38 037 296,43	65 814 630,54
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>38 037 296,43</u>	<u>65 814 630,54</u>
Stan należności brutto	38 844 384,83	67 344 372,65
w tym		
nieprzeterminowane i przeterminowane do 30 dni	31 770 638,94	53 073 766,97
przeterminowane od 31-90 dni	2 734 179,87	9 862 158,01
przeterminowane od 91 - 180 dni	1 147 078,72	4 783 439,47
przeterminowane powyżej 180 dni	3 192 487,30	3 633 008,33
Odpis aktualizujący wartość należności	- 807 088,40	- 1 529 742,11
Stan należności netto	<u>38 037 296,43</u>	<u>65 814 630,54</u>

**5. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług**

	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2024	1 529 742,11
Zwiększenia	807 088,40
Rozwiązanie	-
31.12.2024	<u>807 088,40</u>

## White Drive Motors and Steering Sp. z o.o. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

### 6. Inwestycje krótkoterminowe

#### *Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne*

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	48 158 982,59	66 764 442,14
Środki dostępne na rachunku VAT	4 559,24	11 392,90
Inne aktywa pieniężne		-
	<u>48 163 541,83</u>	<u>66 775 835,04</u>

### 7. Rozliczenia międzyokresowe czynne

#### **krótkoterminowe**

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Remonty	-	2 631 832,94
Koszty zakupu licencji	2 104 387,36	2 015 443,61
Ubezpieczenia	345 746,49	331 325,95
Pozostałe	125 616,02	8 462,94
Koszty doprowadzenia do stanu pierwotnego wynajmowanych nieruchomości	787 319,45	787 319,45
Rent reduction_umowa najmu 2023	610 324,80	
	<u>3 973 394,12</u>	<u>5 774 384,89</u>

#### **długoterminowe**

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Koszty doprowadzenia do stanu pierwotnego wynajmowanych nieruchomości	931 783,72	1 719 113,95
	<u>931 783,72</u>	<u>1 719 113,95</u>

**White Drive Motors and Steering Sp. z o.o.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**8. Kapitał własny**

**8. 1 Struktura własności kapitału zakładowego**

Udziałowiec / Akcjonariusz	Ilość udziałów/akcji	Wartość nominalna udziałów/akcji	Udział %
Interpump Group S.p.A.	25 000	25 000 000,00	100,0%

Włoska Spółka Interpump Group S.p.A. 01.10.2021 przejęła udziały w Spółce odkupując je od poprzedniego właściciela Danfoss Power Solution Holding ApS z siedzibą w Danii .

**8. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy**

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk za rok 2024 kwocie 2 318 887,95 zł na kapitał zapasowy. Zysk za rok 2023 został przeznaczony na kapitał zapasowy.

**9. Rezerwy**

**9. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

	Rezerwa na niewypłacone wynagrodzenia	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	odprawy emerytalne	Razem
01.01.2024	3 973 393,39	1 159 575,09	890 674,00	6 023 642,48
Zwiększenia	447 564,39	801 042,79	177 901,00	1 426 508,18
Wykorzystanie	- 3 922 977,34 -	1 159 575,09 -	20 883,00 -	5 103 435,43
Rozwiązanie			379 632,00 -	379 632,00
31.12.2024	497 980,44	801 042,79	668 060,00	1 967 083,23
<i>w tym część:</i>				
długoterminowa	-	-	602 666,00	602 666,00
krótkoterminowa	497 980,44	801 042,79	65 394,00	1 364 417,23

**9. 2 Pozostałe rezerwy długoterminowe**

	Rezerwa na koszty doprowadzenia do stanu pierwotnego wynajmowanych nieruchomości
01.01.2024	4 690 137,00
31.12.2024	4 690 137,00

**9. 3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe**

	Pozostałe rezerwy
01.01.2024	1 009 409,06
Zwiększenia	2 232 847,84
Wykorzystanie	- 1 673 672,47
31.12.2024	1 568 584,43

Na 31 grudnia 2024 r. kwota pozostałych rezerw dotyczy przede wszystkim kosztów napraw gwarancyjnych oraz koszty audytu za 2024 rok oraz rezerwa w ramach zakupu ZCP z Parchim w wysokości 228 787, 22 PLN

**White Drive Motors and Steering Sp. z o.o.****Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**10. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne****10.1 Zobowiązania krótkoterminowe inne**

23.08.2024r. WDMSP zawarł przedwstępną umowę kupna zorganizowanej części przedsiębiorstwa, którą stanowiła część działalności spółki White Drive Steering and Motors GmbH z siedzibą w Niemczech Parchim. Spółka w Niemczech prowadziła działalność siostrzaną do działalności nabywcy. Umowę sfinalizowano w dniu 15.12.2023 roku z późniejszym aneksem w dniu 31.01.2024r. Na dzień 31.12.2024 zobowiązanie z tytułu nabycia wynosi 25 171 tys EUR i ma być uregulowana do dnia 30.11.2025r. Odsetki od niezapłaconej ceny nabycia będą naliczane kwartalnie i naliczane w.g stopy EUROWIBOR plus 2,4 % marży.

	w EUR	w PLN
<b>Cena nabycia</b>	35 671 000,00	153 574 356,30
z tego		
Składniki majątku trwałego	2 486 557,10	10 705 374,28
Patenty	1 163 986,97	5 011 313,10
<b>10.2</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 7 134 067,37 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.</b>	
<b>10.3</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 33 335 252,24 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.</b>	
<b>10.4</b>	<b>Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</b>	
	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	4 465 104,11
Zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne	1 407 293,79	1 552 437,02
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	565 537,00	534 876,00
	<b>1 972 830,79</b>	<b>6 552 417,13</b>
<b>10.5</b>	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	
	<b>Rozliczenia długoterminowe</b>	
Udzielony rabat na długoterminowy wynajem hali produkcyjnej rozliczany w okresie najmu czyli przez 10 lat (cash contribution)	-	305 178,63
Zgoda najemcy na przedłużenie umowy najmu zgodnie z aneksem do umowy z 11.2023r.	9 393 194,80	10 218 682,61
	<b>9 393 194,80</b>	<b>10 523 861,24</b>
	<b>Rozliczenia krótkoterminowe</b>	
	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
udzielony rabat na długoterminowy wynajem hali produkcyjnej rozliczany w okresie najmu czyli przez 10 lat (cash contribution)	-	154 321,68
Zgoda najemcy na przedłużenie umowy najmu zgodnie z aneksem do umowy z 11.2023 roku	801 467,11	935 067,41
	<b>801 467,11</b>	<b>1 089 389,09</b>
<b>11.</b>	<b>Struktura przychodów ze sprzedaży</b>	
	<b>01.01.2024 -31.12.2024</b>	<b>01.01.2023 -31.12.2023</b>
<i>Struktura terytorialna</i>		
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>		
Kraj	6 257 820,00	14 626 264,00
Zapasy wykazane zostały w bilansie w wartości netto, czyli pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 8 044 552,30 zł (2023r. wynosiły 5 592 979,49 zł).	333 345 470,11	601 201 924,92
	<b>339 603 290,11</b>	<b>615 828 188,92</b>
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
Kraj	57 094,00	35 675,00
Eksport	31 715 878,81	68 647 142,26
	<b>31 772 972,81</b>	<b>68 682 817,26</b>
<b>12.</b>	<b>Struktura pozostałych kosztów operacyjnych</b>	
	<b>01.01.2024 -31.12.2024</b>	<b>01.01.2023 -31.12.2023</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
Odpis aktualizujący zapasy	2 451 572,81	602 279,55
Amortyzacja goodwill	20 746 187,92	7 134 965,19
rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 908 847,83	999 688,93
Odpis aktualizujący należności	-	30 985,75
pozostałe	5 349,70	515 418,65
	<b>25 111 958,26</b>	<b>9 283 338,07</b>

**White Drive Motors and Steering Sp. z o.o.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**13. Przychody odsetkowe**

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	<b>Odsetki zrealizowane</b>	<b>Odsetki niezrealizowane płatne do 3 m-cy</b>	<b>Razem</b>
Pozyczki udzielone i należności własne	4 471 491,92	1 291 402,12	5 762 894,04
Lokaty bankowe	495 217,84		495 217,84
Pozostałe aktywa odsetki	25 742,93		25 742,93
Razem przychody odsetkowe			<u>6 283 854,81</u>

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	<b>Odsetki zrealizowane</b>	<b>Odsetki niezrealizowane płatne do 3 m-cy</b>	<b>Razem</b>
Pozyczki udzielone i należności własne	1 462 543,41	4 553 779,93	6 016 323,35
Lokaty bankowe	414 934,58	-	414 934,58
Pozostałe aktywa odsetki	25 573,82		25 573,82
Razem przychody odsetkowe			<u>6 456 831,75</u>

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	<b>Odsetki zrealizowane</b>	<b>Odsetki niezrealizowane</b>	<b>Razem</b>
Pozostałe zobowiązania finansowe zakup ZCP	6 156 464,06	1 653 426,72	7 809 890,78
Kredyt bankowy	2 617 967,14		2 617 967,14
Pozostałe pasywa	86 319,57		86 319,57
			<u>10 514 177,49</u>

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	<b>Odsetki zrealizowane</b>	<b>Odsetki niezrealizowane</b>	<b>Razem</b>
Kredyt bankowy	2 344 674,01	-	2 344 674,01
Pozostałe pasywa	31 129,14		31 129,14
			<u>2 375 803,15</u>

**White Drive Motors and Steering Sp. z o.o.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**14. Podatek dochodowy od osób prawnych**

**14. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych**

	<b>01.01.2024 -31.12.2024</b>	<b>01.01.2023 - 31.12.2023</b>
Podatek dochodowy bieżący	829 969,01	21 884 274,92
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	193 027,73	(658 782,32)
	<b>1 022 996,74</b>	<b>21 225 492,60</b>

**14. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych**

	<b>01.01.2024 -31.12.2024</b>	<b>01.01.2023 - 31.12.2023</b>
Zysk brutto	3 341 884,50	108 326 122,08
Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	828 401,53	999 688,82
Rezerwa na niewykorzystane urlopy i niewypłacone wynagrodzenia oraz odprawy emerytalne	1 916 667,18	6 505 688,08
Odpis aktualizujący wartość zapasów	8 044 552,30	5 592 979,49
PFRON	1 097 704,00	1 163 042,01
Rezerwa na koszty	2 427 213,23	3 986 680,33
Rezerwa na badanie bilansu	324 000,00	288 000,00
Odpis aktualizujący wartość należności	807 088,40	1 529 742,11
Koszty reprezentacji	165 920,06	641 309,81
Koszty postępowania sądowego	-	-
Amortyzacja ARO	787 319,40	759 052,23
Wynajem i koszty samochodów osobowych	369 634,03	299 262,79
Odsetki od zobowiązań budżetowych i handlowych	74 250,90	2 479,36
Wynagrodzenie za przedłużenie umowy najmu		11 153 750,00
Odsetki otrzymane	4 553 779,93	141 753,85
Odsetki niezapłacone	1 653 426,72	
Przychody i koszty rozpoznane w okresie innym niż rok bilansowy		584 724,26
Pozostałe koszty n.k.u.p.	334 798,89	1 280 902,89
	<b>23 384 756,57</b>	<b>34 929 056,03</b>

**Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania**

	<b>01.01.2024 -31.12.2024</b>	<b>01.01.2023 - 31.12.2023</b>
Rezerwa na niewykorzystane urlopy i niewypłacone wynagrodzenia oraz odprawy emerytalne	4 813 651,34	6 077 446,68
Wykorzystanie rezerwy na niewykorzystane urlopy	1 159 575,09	1 516 080,07
Odpis aktualizujący wartość należności	1 529 742,11	1 498 756,36
rozwiązanie rezerwy na zapasy	5 592 979,49	4 990 699,93
Wykorzystanie rezerwy na badanie bilansu	283 226,16	173 598,96
Wykorzystanie rezerwy na pozostałe koszty	3 686 680,33	6 012 989,25
Rezerwa na cash contribution	2 028 913,20	154 321,68
Wykorzystanie rezerwy naprawy gwarancyjne	-	572 976,84
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	-
Zapłacone zob. Przet. Pow.90 dni z 2022	-	10 790,44
Odsetki naliczone nieotrzymane	1 291 402,12	4 553 779,93
Przychody i koszty rozpoznane w okresie innym niż rok bilansowy	1 972 213,29	2 513 342,67
	<b>22 358 383,13</b>	<b>28 074 782,81</b>

Dochód do opodatkowania	4 368 257,94	115 180 395,30
Podstawa opodatkowania	4 368 257,94	115 180 395,30
Podatek dochodowy	829 969,01	21 884 274,92

**White Drive Motors and Steering Sp. z o.o.****Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**14. 3 Odroczone podatki dochodowe**

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Pozostałe rezerwy	2 546 796,58	3 806 263,68
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 402 927,85	574 526,32
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	8 044 552,30	5 592 979,49
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	21 356,54	21 356,54
Rezerwa na niewypłacone wynagrodzenia	497 980,44	3 973 393,39
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	801 042,79	1 159 575,09
Rezerwa na odprawy emerytalne	668 060,00	890 674,00
Rezerwa Cash Contribution	-	459 500,51
Rezerwa na badanie bilansu	246 869,25	206 095,41
Odpisy aktualizujące wartość należności	807 088,40	1 529 742,11
Wynagrodzenie za przedłużenie umowy najmu	9 584 337,31	11 153 750,00
Amortyzacja rezerwy ARO	2 905 090,99	2 117 771,59
Cut off sprzedażowy	1 943 983,46	3 916 196,75
Inne	1 653 426,72	-
	<u>31 123 512,63</u>	<u>35 401 824,88</u>
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>5 913 467,40</u>	<u>6 726 346,92</u>
<b>Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>5 913 467,40</u>	<u>6 726 346,92</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie otrzymane odsetki od należności	- 1 291 402,12	- 4 553 779,93
	<u>- 1 291 402,12</u>	<u>- 4 553 779,93</u>
<b>Wartość rezerwy na odroczone podatki dochodowe</b>	<u>- 245 366,40</u>	<u>- 865 218,19</u>
<b>Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>5 668 101,00</u>	<u>5 861 128,73</u>
<b>Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu podatku odroczonego</b>	<u>193 027,73</u>	<u>- 658 782,32</u>
<b>Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat</b>	<u>193 027,73</u>	<u>- 658 782,32</u>

**White Drive Motors and Steering Sp. z o.o.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**15. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

**01.01.2024 -31.12.2024**                      **01.01.2023 -  
31.12.2023**

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

- poniesione w roku	28 486 711,91	71 339 629,13
- planowane na rok następny	13 145 000,00	28 802 000,00

Spółka w roku 2024 podobnie jak w roku 2023 nie poniosła nakładów na ochronę środowiska i nie planuje nakładów w roku 2025.

**16. Różnice pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych.**

**16. 1 Zysk z działalności inwestycyjnej**

**01.01.2024 -31.12.2024**                      **01.01.2023 -  
31.12.2023**

(Zysk)/Strata ze zbycia środków trwałych

6 007,50	26 000,00
6 007,50	26 000,00

**16. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)**

**01.01.2024 -31.12.2024**                      **01.01.2023 -  
31.12.2023**

Zmiana stanu zobowiązań

Zmiana stanu kredytów i pożyczek

- 96 829 509,73	99 728 774,72
49 487 743,41 -	28 294 152,75

Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów

trwałych i inwestycji oraz wartości niematerialnych i prawnych

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i

prawnych

33 599 462,88 -	135 135 930,11
-	-
- 13 742 303,44 -	63 701 308,14

**16. 3 Zmiana stanu należności krótkoterminowych (z wyjątkiem udzielonych pożyczek pożyczek)**

**01.01.2024 -31.12.2024**                      **01.01.2023 -  
31.12.2023**

Zmiana stanu należności

Zmiana stanu udzielonych pożyczek konwersja należności na pożyczkę długoterminową.

Zmiana stanu należności nabycie ZCP

Zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji

3 606 132,61	31 226 838,02
- -	9 335 998,12
-	4 111 225,17
- -	342 801,00
3 606 132,61	25 659 264,07

**16. 4. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

**01.01.2024 -31.12.2024**                      **01.01.2023 -  
31.12.2023**

Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych

Zwiększenia środków trwałych

Zmiana stanu środków trwałych w budowie

Odpis aktualizujący wartość środków trwałych w budowie

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych

487 120,87	141 123 540,42
8 591 539,11	51 878 888,80
19 408 051,93	20 471 639,95
-	-
33 599 462,88 -	148 974 144,94
62 086 174,79	64 499 924,23

**White Drive Motors and Steering Sp. z o.o.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**17. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie**

16 maja 2008 roku Spółka zawarła umowę najmu hali produkcyjnej i pomieszczeń biurowych z firmą PG PL 1 Sp. z o.o. Przedmiotem umowy jest najem pomieszczeń produkcyjnych, magazynowych oraz pomieszczeń biurowych w związku z uruchomieniem nowej produkcji w roku 2009. Umowa najmu została podpisana na okres 10 lat i weszła w życie z datą jej podpisania, przy czym okres najmu oraz zobowiązanie Spółki do uiszczania czynszu i opłat eksploatacyjnych rozpoczął się 29 lutego 2009 roku. Umowa przewiduje możliwość przedłużenia okresu najmu o kolejne 5 lat i w przypadku skorzystania z tego prawa okres najmu może zostać wydłużony o kolejne 5 lat. Umowę najmu przedłużono aneksem z dnia 4 listopada 2016 roku do dnia 14 listopada 2026 roku oraz aneksem z 11.2023 roku do 09.2037 r. W sierpniu 2022 roku powiększono wynajmowaną powierzchnię o następną halę magazynową. Koszt wynajmu hali w roku 2024 wyniósł **1 444 854,36 EUR minus przypisane do roku 2024 korzyści z tytułu otrzymanego przy przedłużeniu najmu cash contribution w wysokości 104 325 EUR.**

W czerwcu 2018 roku spółka wynajęła dodatkową powierzchnię produkcyjną przy wynajętej hali produkcyjnej na Bielanach Wrocławskich, odbiór hali nastąpił w lutym 2019 roku umowa zgodnie z aneksem z 11.2023 trwa do 09.2037 roku. Dodatkowo w 08.2023 powierzchnię powiększono o dodatkową halę magazynową. **Czynsz w roku 2024 wyniósł 1 009 424,16 EUR minus przypisane do roku 2024 korzyści z tytułu otrzymanego przy przedłużeniu najmu upustu w wysokości 197 547 EUR.**

W roku 2020 spółka sprzedała nieruchomość zabudowaną we Wrocławiu przy ulicy Metalowców 31 jednocześnie podpisując umowę najmu na tą samą nieruchomość do czasu przeniesienia produkcji do nowo wynajętej hali na Bielanach Wrocławskich. **Koszty najmu za cały 2024r. wyniosły 172 684,14 EUR.**

**18. Transakcje z jednostkami powiązanyimi**

**18. 1 Saldo rozrachunków i pożyczek na dzień bilansowy**

	Należności handlowe oraz z tytułu pożyczek na dzień 31.12.2024	Zobowiązania handlowe na dzień 31.12.2024
White Drive Motors and Steering GmbH		1 225 292,21
White Drive Motors and Steering GmbH ZCP		109 231 305,67
White Drive Motors and Steering, LLC	68 452 361,56	5 712 305,36
White Drive Motors and Steering, LLC pożyczka	49 214 400,01	
Reggiana Riduttori SRL	383 172,00	
RR Holland B.V.	6 151,62	
RR France	4 565,06	
Valvoil		172 921,30
InterPump		23 548,50
	<b>118 060 650,26</b>	<b>116 365 373,04</b>
	Należności handlowe oraz z tytułu pożyczek na dzień 31.12.2023	Zobowiązania handlowe na dzień 31.12.2023
White Drive Motors and Steering GmbH ZCP	465 578,88	53 793 466,48
White Drive Motors and Steering GmbH		694 934,45
White Drive Motors and Steering, LLC	46 731 905,83	7 495 032,28
White Drive Motors and Steering, LLC w tym część krótkoter	78 699 984,10	
Reggiana Riduttori SRL	44 963,67	-
RR Holland B.V.	2 634,36	-
Valvoil	-	103 517,70
InterPump	-	23 770,51
RR France		-
	<b>125 945 066,84</b>	<b>62 110 721,41</b>

**18. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym**

	Przychody ze sprzedaży produktów w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024 (InterPump)	Przychody ze sprzedaży produktów w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 (InterPump)
White Drive Motors and Steering GmbH		543 962,18
White Drive Motors and Steering, LLC	40 347 027,52	83 395 067,75
Reggiana Riduttori SRL	1 557 786,66	2 811 971,88
RR Holland B.V.	21 039,78	453 221,46
RR France	281 523,14	
	<b>42 207 377,10</b>	<b>87 204 223,27</b>

**White Drive Motors and Steering Sp. z o.o.****Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**18. 3 Zakupy od jednostek powiązanych w roku obrotowym**

	<b>Zakupy materiałów towarów w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024</b>	<b>Zakupy usług w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024</b>
White Drive Motors and Steering GmbH	509 667,22	2 762 126,85
White Drive Motors and Steering, LLC	23 546 106,99	3 958 395,88
Interpump Group S.p.A.	-	166 195,85
Walvoil S.P.A. Direzione	-	213 032,57
IPG MOULDTECH INDIA PVT LTD		184 937,93
	<b>24 055 774,21</b>	<b>7 284 689,08</b>

	<b>Zakupy materiałów towarów w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023</b>	<b>Zakupy usług w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023</b>
White Drive Motors and Steering GmbH	60 587 205,16	2 398 880,92
White Drive Motors and Steering, LLC	36 185 086,12	5 848 059,34
Interpump Group S.p.A.	-	245 958,55
Walvoil S.P.A. Direzione	-	220 064,42
	<b>96 772 291,28</b>	<b>8 712 963,23</b>

**19. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi**

Nie wystąpiły istotne transakcje zawarte przez Spółkę ze stronami powiązanymi na warunkach innych niż warunki rynkowe.

**20. Zatrudnienie**

Przeciętny stan zatrudnienia	2024 liczba osób	2023 liczba osób
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	355	448
Pracownicy na stanowiskach umysłowych	170	184
	<b>525</b>	<b>632</b>

**21. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.**

W roku 2024 wynagrodzenia wypłacone członkom zarządu wyniosły 1 475 710,02 zł . W roku 2023 była to kwota 1 409 373,59 zł.

W latach 2024 i 2023 nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

**22. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

**23. Zdarzenia po dniu bilansowym nieujęte w sprawozdaniu finansowym**

"Rozpoczęty w kwietniu 2025 roku przez Prezydenta Donalda Trumpa proces zmian w zakresie polityki celnej, przyniósł kolejne turbulencje w globalnej gospodarce. Spółka jest narażona na ryzyko procesu podwyższania cel, ponieważ część operacji wykonywana jest na rynku międzynarodowym (w tym współpraca ze Stanami Zjednoczonymi). Ryzyko to może wpływać na ceny kupowanych surowców co mogłoby spowodować wzrost kosztów wytworzenia produktów w Spółce, jak i może mieć wpływ na koszty zakupów przez klientów Spółki w Stanach Zjednoczonych, co mogłoby wpłynąć w długiej perspektywie na zmniejszenie konkurencyjności w stosunku do firm położonych w Stanach Zjednoczonych. W związku z ciągle dużą zmiennością i niepewnością sytuacji, na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania, Zarząd Spółki nie jest w stanie oszacować skali wpływu procesu zmian polityki celnej na działalność Spółki, jednak według stanu wiedzy na dzień podpisania niniejszego Sprawozdania Zarząd nie posiada żadnych informacji nt. możliwego zmniejszenia skali działalności Spółki lub zmiany jej modelu biznesowego w horyzoncie kolejnych 12 miesięcy od dnia podpisania niniejszego sprawozdania."

**White Drive Motors and Steering Sp. z o.o.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**24. Zmiany zasad rachunkowości**

W roku obrotowym nie występowały żadne istotne zmiany zasad rachunkowości.

**Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**

**25. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna zostało sporządzone przez Interpump Group S.p.A. z siedzibą we Włoszech .**

W roku obrotowym nie występowały wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji.

W lutym 2021 firma Danfoss podjęła decyzję o utworzeniu nowej jednostki biznesowej White Drive Motors and Steering, w skład której weszła między innymi spółka Danfoss Power Solutions Sp. z o.o. we Wrocławiu ,która z dniem 01.07.2021 zmieniła nazwę na White Drive Motors and Steering Sp. z o.o. . Po utworzeniu jednostki biznesowej White Drive Motors & Steering Grupa Danfoss sprzedała tą część biznesu . 01 października 2021 udziały w spółce przejęła włoska grupa kapitałowa Interpump Group S.p.A. .

**26. Zobowiązania warunkowe**

W związku z zawarciem przez Spółkę oraz PEC Wrocław 2 sp. z o.o., ul. Złota 59, 00-120 Warszawa umowy najmu z dnia 26.06.2018 r. wraz z późniejszymi aneksami, dotyczącej najmu lokali magazynowych oraz lokali biurowych określonych w umowie najmu wraz z późniejszymi aneksami (dalej zwanej „Umową”), w celu zabezpieczenia należytego wykonania przez Spółkę jej zobowiązań pieniężnych wynikający z tej Umowy. Spółka dostarczyła PEC Wrocław 2 sp. z o.o. **gwarancję bankową na kwotę 427.685,77 EUR wystawioną przez Mbank SA ważną do 30.06.2025.** W związku z zawarciem przez Spółkę oraz PEC Wrocław sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Złota 59, 00-120 Warszawa umowy najmu dnia 07.11.2023 r. wraz z późniejszymi aneksami, dotyczącej najmu pomieszczeń znajdujących się w budynku położonym w Bielaniach Wrocławskich przy ul. Logistycznej 1 (dalej zwanej „Umową”), w celu zabezpieczenia należytego wykonania przez spółkę jej zobowiązań pieniężnych wynikający z tej Umowy. Spółka dostarczyła Wynajmującemu **Gwarancję bankową na kwotę 625.898,31 EUR ważną do 6 listopada 2025 .**

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od nieruchomości czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe. Spółka podlegała kontroli ze strony organów podatkowych. Spółka stoi na stanowisku, że utworzono odpowiednie rezerwy w odniesieniu do prawdopodobnych i możliwych do kwantyfikacji ryzyka (patrz nota 8).

**27. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe**

Spółka nie ma ustanowionych żadnych zabezpieczeń na majątku.

**28. Działalność zaniechana**

W 2024 r. Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

**White Drive Motors and Steering Sp. z o.o.****Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**29. Informacje o instrumentach finansowych****29. 1 Charakterystyka instrumentów finansowych z wyłączeniem rozrachunków z kontrahentami**

<b>Portfel</b>	<b>Charakterystyka (ilość)</b>	<b>Wartość bilansowa</b>	<b>Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne</b>
Pożyczki udzielone i należności własne	21 grudnia 2022 spółka zawarła umowę na pożyczkę długoterminową ze spółką White Drive Steering and Motors,LLC z siedzibą 110 Bill Bryan Blvd 42240 Hopkinsville w Stanach Zjednoczonych na kwotę 19 999 995,96 USD. Pożyczka została udzielona przez konwersję należności. Zgodnie z umową ma być spłacona w 4 ratach od 20.12.2024 roku do 20.12.2027 r. Pożyczka w wysokości 7.999.995,96 w dniu 10.12.2024r.	49 214 400,01	przedstawiono w kolumnie obok
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	48 158 982,59	n/d
w tym środki na rachunku VAT	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w: a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe ( Dz. U. z 2018 r. poz. 2187,2243 i 2354) , b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo- kredytowych ( Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).	4 559,24	przedstawiono w kolumnie obok
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.	W roku 2022 spółka zawarła z bankiem umowę na kredyt w rachunku bieżącym do wysokości 30 000 000zł dla walut PLN, EUR i USD . W roku 2023 podniosła wartość umowy do kwoty 50 000 000,00. Wysokość oprocentowania jest równa stopie bazowej WIBOR ON PLN, Wskaźnikowi ESTR ON EUR wskaźnikowi SOFR ON USD, powiększonej o marżę Banku.1,5 p. p. - dla wykorzystania w PLN, 1,8 p. p. - dla wykorzystania w EUR,	-	przedstawione poniżej
Pozostałe zobowiązania finansowe	Nierozliczone saldo kart kredytowych	11 177,91	n/d

**30. Wartość instrumentów finansowych oraz ryzyka****30. 1 Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej**

Spółka nie zawarła żadnych kontraktów terminowych

**30. 2 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

**30. 3 Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem**

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyka, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

**30. 4 Ryzyko kredytowe**

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy.

Spyw należności jest monitorowany na bieżąco. Zarząd nie widzi istotnych strat z tytułu ich niesplacalności i ocenia ryzyko kredytowe jako niskie, biorąc pod uwagę również fakt iż kredyt jest stosunkowo niski w stosunku do obrotów spółki.

**30. 5 Ryzyko płynności**

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności. Zarząd uważa, że nie występuje istotne ryzyko płynności, z uwagi na wysoki poziom środków pieniężnych na rachunku .

**30. 6 Ryzyko rynkowe**

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

**Ryzyko stopy procentowej**

Spółka korzystała w bieżącym roku z finansowania zewnętrznego. Podobnie jak w roku ubiegłym Zarząd nie stosował instrumentów zabezpieczających Spółkę przed zmianami stopy procentowej z uwagi na małą elastyczność takich zabezpieczeń w porównaniu z ewentualnymi kosztami. Zarząd uważa, że Spółka nie jest narażona na ryzyko stopy procentowej.

**Ryzyko kursowe**

Spółka jest narażona na ryzyko kursowe, ponieważ większość operacji wykonywana jest na rynkach zagranicznych. Sprzedaż poza granicami (eksport i UE) stanowiła w 2024 roku około 98% sprzedaży. Spółka minimalizuje ryzyko kursowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

W 2024 Spółka nie zawierała kontraktów terminowych w celu zabezpieczenia ryzyka kursowego

**31. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej ,wyplaconym bądź należnym za rok obrotowy 2024 odrębnie za :

a/badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach dla celów statutowych 109 000, 00 zł

b/inne usługi atestacyjne 0 zł

c/usługi doradztwa podatkowego 0 zł

d/pozostałe usługi (dla celów grupowych) 174 125,00 zł

W roku 2023 wynagrodzenie dla firmy audytorskiej wyniosło odpowiednio odrębnie za :

a/badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach 111 375,00 zł

b/inne usługi atestacyjne 0 zł

c/usługi doradztwa podatkowego 0 zł

d/pozostałe usługi (dla celów grupowych) 91 125,00 zł

**32. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych**

Spółka jako jednostka z grupy kapitałowej Interpump Group S.p.A. ponosi lokalnie koszty prac badawczo rozwojowych zatrudniając zespół inżynierów który prowadzi prace na miejscu. Koszty tych prac ujęte w kosztach działalności wynoszą za rok 2024 5.721.061 PLN ( za rok 2023 3.679.749 PLN). Wzrost kosztów spowodowany jest odłączeniem spółki od Grupy Danfoss i tworzeniem własnych struktur organizacyjnych które zajmują się pracami badawczo rozwojowymi dla całej Grupy White Drive Motors and Steering .

**33. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości , które wystąpiły incydentalnie**

W roku 2024 spółka skorygowała koszty energii w związku z otrzymaniem faktur korygujących od Firmy PEC Wrocław sp. z o.o. dotyczących rozliczenia dotacji za zużycie prądu za rok 2022 na kwotę 5.512.065,80 zł

**34. 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 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności ( Dz. U. poz. 1680) , lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.**

Spółka z uwagi na przedmiot działalności nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym w roku 2024.

**35. Wpływ wojny na Ukrainie oraz epidemii Covid 19 na działalność spółki**

W styczniu 2022 r. ogłoszono wiadomość o zwiększonej koncentracji rosyjskich sił zbrojnych wzdłuż granicy rosyjsko-ukraińskiej oraz o możliwej rosyjskiej interwencji wojskowej na Ukrainie. Od 24 lutego 2022 r. konflikt przybrał na sile i na Ukrainę wkroczyła armia rosyjska. Na dzień publikacji niniejszego raportu doszło do dalszej eskalacji konfliktu na Ukrainie. Ogromne sankcje zostały nałożone na Rosję przez Unię Europejską, USA, Wielką Brytanię i inne kraje. Wszystko to ma wpływ na prowadzenie działalności w tym niestabilność łańcuchów dostaw , stóp procentowych i walut. Wydarzenia te nakładają nowe problemy na i tak już zniszczone łańcuchy dostaw na świecie. Firmy i ich otoczenie ,w tym kontrahenci mogą uciepnieć co doprowadzi do nieprzewidzianych konsekwencji w przyszłości. Przeanalizowaliśmy potencjalny wpływ opisanych powyżej zdarzeń na działalność Spółki i stwierdziliśmy, że nie mają one wpływu na wynik przedsiębiorstwa za rok 2024. Wydarzenia te pozostają bez wpływu na ujęcie i wycenę aktywów i pasywów oraz założenie kontynuacji działalności przedsiębiorstwa.

Marcin Stokłosa  
Prezes Zarządu

Sylwester Jankowski  
Wiceprezes Zarządu

Lucyna Stępień  
Osoba sporządzająca sprawozdanie

Wrocław ,05.06.2025

## **White Drive Motors and Steering Sp. z o.o.**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31.12.2024 r.**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### **1. Dane identyfikujące Spółkę**

##### **1. 1 Nazwa Spółki**

White Drive Motors and Steering spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia 10 czerwca 2021 r. dokonano zmiany nazwy Spółki z Danfoss Power Solutions Sp. z o.o. na White Drive Motors and Steering spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz dokonano zmiany siedziby Spółki. Zmiana ta została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 01 lipca 2021r.

##### **1. 2 Siedziba Spółki**

ul. Logistyczna 1  
Bielany Wrocławskie  
55-040 Kobierzyce

##### **1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym**

Siedziba sądu: VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Wrocław  
Data: 30 maja 2001 r.  
Numer rejestru: KRS 0000015311

##### **1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki**

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

produkcja i naprawy wyposażenia o napędzie hydraulicznym,  
produkcja systemów do sterowania procesami przemysłowymi,  
produkcja silników hydraulicznych,

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

##### **1. 5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

##### **1. 6 Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

##### **1. 7 Zarząd**

Na dzień 31.12.2024 oraz na dzień podpisania niniejszego sprawozdania Zarząd jest 2 osobowy:

- Marcin Stokłosa - Prezes Zarządu
- Sylwester Jankowski - Wiceprezes Zarządu

## **White Drive Motors and Steering Sp. z o.o.**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31.12.2024 r.**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### **2. Znaczące zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

##### **2. 1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły według kosztu historycznego i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

##### **2. 2 Przychody i koszty**

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Przychody i koszty ujmowane w walutach obcych przelicza się po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego datę dokumentu.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia usługi.

##### **2. 3 Odsetki**

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej).

##### **2. 4 Rachunek przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

##### **2. 5 Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Oprogramowanie	50%
Wartość firmy	10% , 20%

Wartość firmy zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości jest amortyzowana i odnoszona w koszty rodzajowe w amortyzację.

## **White Drive Motors and Steering Sp. z o.o.**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31.12.2024 r.**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### **2. Znaczące zasady rachunkowości cd.**

##### **2. 6 Środki trwałe**

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	2,50%
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2,50%
Urządzenia techniczne i maszyny	10-20%
Środki transportu	20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

##### **2. 7 Trwała utrata wartości aktywów**

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

##### **2. 8 Leasing finansowy**

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.

##### **2. 9 Zapasy**

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą: pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą: pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Wyroby gotowe - koszty wytworzenia, które obejmują koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.

Produkty w toku produkcji - bezpośrednie koszty wytworzenia.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących.

## **White Drive Motors and Steering Sp. z o.o.**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31.12.2024 r.**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### **2. 10 Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe**

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

#### **2. 11 Krótkoterminowe aktywa finansowe**

W ramach krótkoterminowych aktywów finansowych Spółka prezentuje środki pieniężne w kasie i na rachunkach.

#### **2. 12 Rozliczenia międzyokresowe**

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą m.in. rozliczanych w czasie kosztów związanych z doprowadzeniem do stanu pierwotnego wynajmowanych nieruchomości.

#### **2. 13 Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

##### *Odprawy emerytalne*

Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń pracownicy Spółki są uprawnieni do odpraw emerytalnych. Wycena zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu metod aktuarialnych oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości.

## White Drive Motors and Steering Sp. z o.o.

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31.12.2024 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 2. 14 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego podatku dochodowego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

#### 2. 15 Różnice kursowe

Różnice kursowe, wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Różnice kursowe są prezentowane w rachunku zysków i strat w wartości skompensowanej jako przychody lub koszty finansowe. Różnice kursowe nie są kompensowane z efektami wyceny walutowych kontraktów terminowych.

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, na podstawie Tabeli nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31 przyjęto następujące kursy (w zł):

	Bilans	
	31.12.2023	31.12.2024
EUR	4,3480	4,2730
USD	3,9350	4,1012
CHF	4,6828	4,5371
DKK	0,5833	0,5730
GBP	4,9997	5,1488
SEK	0,3919	0,3731
NOK	0,3867	0,3624
JPY	0,0277	2,6179
SGD	2,9792	3,0131
AUD	2,6778	2,5504

## **2. 16 Instrumenty finansowe**

### **2. 16.1 Klasyfikacja instrumentów finansowych**

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych, opisane w poniższej nocie, nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia, w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Podział instrumentów finansowych

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

### **2. 16.2 Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych**

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe, nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym, wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

### **2. 16.3 Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu**

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

### **2. 16.4 Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności**

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

## **White Drive Motors and Steering Sp. z o.o.**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31.12.2024 r.**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### **2. 16.5 Pożyczki udzielone i należności własne**

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

#### **2. 16.6 Zobowiązania finansowe**

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

#### **2. 17 Rachunkowość zabezpieczeń**

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

#### **2. 18 Zmiany zasad rachunkowości**

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości ani prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

#### **2. 19 Transakcje z podmiotami powiązаныmi prezentowane w sprawozdaniu finansowym**

W 2021 roku Spółka zmieniła właściciela. 30.09.2021 Spółka InterPump nabyła 100% udziałów od Spółki Danfoss Power Solution Holding APS, tym samym jednostka wyszła z Grupy Danfoss i stała się członkiem grupy InterPump.

#### **2. 20 Zmiana prezentacji danych porównawczych**

W roku 2024 nie dokonano zmian prezentacji poszczególnych pozycji w sprawozdaniu finansowym.

Marcin Stokłosa  
Prezes Zarządu

Sylwester Jankowski  
Wiceprezes Zarządu

Lucyna Stępień  
Osoba sporządzająca sprawozdanie