XML file: Выберите файл Файл не выбран

Show financial statement

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: 2025-07-01

Code of financial statement:

System code: SFSINZ (1)

Schema version: 1-3

valueOf_: SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZlotych

FinancialStatementsVariant: 1

Introduction to consolidated financial statement:

Parent entity details:

Name of the company, registered office:

Name of the company: WYTWÓRNIA SPRZĘTU KOMUNIKACYJNEGO „PZL-KALISZ" SPÓŁKA AKCYJNA

Registered office:

Province (voivodeship): WIELKOPOLSKIE

County: KALISZ

Municipality: KALISZ

City: KALISZ

Primary activity of parent entity: 3030Z;2561Z;2562Z;2811Z;2813Z;2815Z;2932Z;3316Z;6820Z;7219Z

Tax Identfication Number (NIP): 6180042077

KRS number (National Court Register): 0000071223

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

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

Business activity: Produkcja mechaniczna elementów metalowych, produkcja narzędzi, produkcja łożysk, kół zębatych, przekładni zębatych, elementów n

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

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

Mutual capital ties between consolidated entities: Jednostka zależna

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

Sprawozdaniem finansowym skonsolidowanym Grupy Kapitałowej objęte są wszystkie jednostki, w których Jednostka dominująca bezpośrednio lub pośrednio sprawuje kontrolę z wyłączeniem Jednostek, które zostały wyłączone ze względu na istotność (art. 58 Ustawy o rachunkowości) lub ograniczenia w sprawowaniu kontroli (art. 57 Ustawy o rachunkowości). "Sprawozdanie skonsolidowane Grupy sporządza się poprzez sumowanie pakietów konsolidacyjych wszystkich Jednostek konsolidowanych. Konsolidacja Grupy Kapitałowej metodą pełną polega na sumowaniu w pełnej wysokości wszystkich odpowiednich pozycji sprawozdań Jednostki dominującej i Jednostek od niej zależnych wszystkich szczebli oraz dokonaniu wyłączeń oraz innych niezbędnych korekt. "

List of entities other than subordinate entities:

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

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

Share in the share capital and net financial result for the last financial year: 0.44

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

Indication of the period covered by the consolidated financial statements:

Date from: 2024-01-01

Date To: 2024-12-31

Name of the company and registered office of related entity:

Narzedziownia -Mechanik

Financial years or periods covered by the financial statement of the related entity:

Date from: 2024-01-01

Date To: 2024-12-31

Indication that the financial statements of consolidated entities contain aggregated data, if the related entities maintain internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data: False

Continuity assumption:

Indication that the financial statements constituting the basis for preparing the consolidated financial statements were prepared assuming the related parties will be a going concern in the foreseeable future: True

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to the going concern status of those entities: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occured: False

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

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

" Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2024 roku pozycja 1863z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej a także są zgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów z 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U. z 2017 roku, poz. 676 ze zmianami)." " Rokiem obrotowym Spółki

dominującej oraz Spółek wchodzących w skład Grupy jest rok kalendarzowy." "Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty. " Sprawozdaniem finansowym skonsolidowanym Grupy Kapitałowej objęte są wszystkie jednostki, w których Jednostka Dominująca bezpośrednio lub pośrednio sprawuje kontrolę z wyłączeniem jednostek, które zostały wyłączone ze względu na istotność (art. 58 Ustawy o rachunkowości) lub ograniczenia w sprawowaniu kontroli (art. 57 Ustawy o rachunkowości). Jednostki, w których Spółka Grupy Kapitałowej posiada zaangażowanie w kapitale to Jednostki w których dana Spółka Grupy Kapitałowej posiada jakiekolwiek (np. jedną akcję lub udział) zaangażowanie kapitałowe mające trwały charakter (brak chęci, możliwości zbycia). Jako Jednostki, w których Spółka Grupy Kapitałowej posiada zaangażowanie w kapitale uznajemy wszystkie Jednostki, w których Spółka Grupy Kapitałowej posiada udziały/akcje. Konsolidacja Grupy Kapitałowej metodą pełną polega na sumowaniu w pełnej wysokości wszystkich odpowiednich pozycji sprawozdańJednostki dominującej i Jednostek od niej zależnych wszystkich szczebli oraz dokonaniu wyłączeń oraz innych niezbędnych korekt. W toku konsolidacji eliminowane zostają wszystkie znaczące transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją. "Metoda pełna konsolidacji polega na sumowaniu w pełnej wartości poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych Jednostki dominującej i Jednostek zależnych i dokonaniu następujących włączeń: a) wyłączeniu podlega wyrażona w cenie nabycia wartość udziałów posiadanych przez Jednostkę dominującą i inne Jednostki objęte konsolidacją w Jednostkach zależnych z tą częścią, wycenionych według wartości godziwej aktywów netto Jednostek zależnych, która odpowiada udziałowi Jednostki dominującej i innych Jednostek Grupy Kapitałowej objętych konsolidacją w Jednostkach zależnych, na dzień rozpoczęcia sprawowania nad nimi kontroli. Jeżeli wartość posiadanych udziałów i odpowiadająca im część aktywów netto Jednostek zależnych, wycenionych według ich wartości godziwych, różnią się, to: • nadwyżkę wartości udziałów nad odpowiadającą im częścią aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwych - wartość firmy, wykazuje się w aktywach skonsolidowanego bilansu w odrębnej pozycji aktywów trwałych jako ""Wartość firmy jednostek podporządkowanych""; • nadwyżkę odpowiedniej części aktywów netto wycenio

nych według ich wartości godziwych nad wartością udziałów - ujemną wartość firmy, wykazuje się w pasywach skonsolidowanego bilansu w odrębnej pozycji jako ""Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych"". • Księgowanie korekty wartości firmy na dzień nabycia dokonywane jest dokumentem WART_FIRM • Korekta amortyzacji wartości firmy dokonywana jest dokumentem WF_AMORT" "b) Wyłączeniu podlegają również w całości: • wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze Jednostek objętych konsolidacją; • przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między Jednostkami objętymi konsolidacją; • zyski lub straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między Jednostkami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji; • dywidendy naliczone lub wypłacone przez Jednostki zależne Jednostce dominującej i innym Jednostkom, objętym konsolidacją. Spółki uzyskują potwierdzenia sald wszystkich transakcji wewnątrzgrupowych między poszczególnymi Spółkami (nie łączymy potwierdzeń w Grupach). Dla potrzeb potwierdzenia sald nie zostanie ustalony próg istotności, zatem Spółki powinny uzyskać potwierdzenia sald wszystkich transakcji wewnątrzgrupowych między Spółkami." "Grupa Kapitałowa wykorzystuje system SAP BPC do uzgodnienia transakcji powiązanych. Po uzgodnieniu transakcji uruchamiana jest reguła biznesowa polegająca na automatycznej eliminacji transakcji poniższymi dokumentami: ROZ_DL -eliminacje danych bilansowych dla eliminacji rozrachunków długoterminowych ROZ_KR -eliminacje danych bilansowych dla eliminacji rozrachunków krótkoterminowych PRZ_ Grupa Kapitałowa wykorzystuje system SAP BPC do uzgodnienia transakcji powiązanych. KOSZ -eliminacje danych rachunku wyników dla eliminacji przychody/koszty i środki trwałe w budowie POZYCZKA -eliminacje danych bilansowych dla eliminacji pożyczki ODS_OD_POZ -eliminacje danych wynikowych dla eliminacji odsetek od pożyczki BEZP_W_CF - eliminacje danych Cash Flow DYWIDENDA -eliminacje dywidendy KAP_UDZ -eliminacje udziały/kapitał podstawowy CASHPOOLING -eliminacje danych bilansowych dla eliminacji transakcji cash pooling CASHPOOLING_ODS -eliminacje danych rachunku wyników dla eliminacji odsetek tytułem cash polingu" Udziały w kapitale własnym Jednostek zależnych, należące do osób lub Jednostek innych niż objęte konsolidacją, wykazuje się w odrębnej pozycji pasywów skonsolidowanego bilansu, po kapitałach własnych jako "Kapitały mniejszości". Wartość początkową tych kapitałów ustala się w wysokości odpowiadającej im wartości godziwej aktywów netto, ustalonej na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli. Wartość tę zwiększa się lub zmniejsza odpowiednio o zmiany w aktywach netto Jednostek zależnych. Przypadające na inne osoby lub Jednostki nieobjęte konsolidacją zyski lub straty wykazuje się w skonsolidowanym rachunku zysków i strat po pozycji "Wynik finansowy netto" jako "Zyski (straty) mniejszości". "Księgowanie kapitału mniejszości dokonywane jest dokumentem KAP_MNIEJSZ Korekty pozycji odpisów aktualizujących dokonuje się poniższymi rodzajami dokumentów: ODP_NAL - eliminacje danych bilansowych dla eliminacji odpisów na należnościach ODP_NAL_RUCH -eliminacje danych wynikowych dla eliminacji ruchów na odpisach należności ODP_UDZ -eliminacje danych bilansowych dla eliminacji odpisów dot. udziałów ODP_UDZ_RUCH - eliminacje danych wynikowych dla eliminacji odpisów dot.

udziałów ODP_POZ -eliminacje danych bilansowych dla eliminacji odpisów na pożyczki ODP_POZ_RUCH -eliminacje danych wynikowych dla eliminacji ruchów na odpisach pożyczki Ręczne księgowanie korekt konsolidacyjnych dokonywane jest dokumentami PK " Metoda praw własności polega na wykazaniu w aktywach trwałych bilansu pozycji "Udziały w Jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności", w cenie ich nabycia powiększonej lub pomniejszonej o przypadające na rzecz Jednostki dominującej, wspólnika Jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora zwiększenia lub zmniejszenia kapitału własnego Jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły od dnia objęcia kontroli, uzyskania współkontroli lub znaczącego wpływu do dnia bilansowego, w tym zmniejszenia z tytułu rozliczeń z właścicielami, z tym, że udział w zysku (stracie) netto Jednostki podporządkowanej koryguje się o odpisy amortyzacyjne wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, oraz o odpis różnicy w wycenie aktywów netto według ich wartości godziwych i wartości księgowych, przypadających na dany okres sprawozdawczy. Grupa Kapitałowa nie jest podatkową grupą kapitałową, zatem nie ma obowiązku wypełniania rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowy (zyskiem, stratą) brutto. W związku z powyższym grupa w sprawozdaniu finansowym w strukturze XML wykazuje wartość 0 złotych. "Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią, poprzez sumowanie odpowiednich pozycji rachunku przepływów pieniężnych jednostek objętych metodą konsolidacji pełnej wszystkich szczebli oraz dokonanie korekt konsolidacyjnych tych sum. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale Skonsolidowane zestawienie zmian

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

rules for grouping business operations:

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

valuation methods of assets and liabilities:

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

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

puje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się Grupy z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku można rzetelnie oszacować i są one na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy. Tylko skutki wykonania obowiązku wynikającego ze zdarzeń przeszłych, istniejącego niezależnie od przyszłych działań Grupy lub jej intencji są ujmowane w księgach rachunkowych w postaci rezerwy (lub biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów). " "Nie tworzy się rezerw (ani nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów) związanych z przyszłą działalnością. Nie tworzy się rezerwy na koszty dostosowania technologii produkcji. Grupa dokonuje wyceny rezerw oraz zasadności ich utworzenia, nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Kwota, na którą tworzona jest rezerwa, powinna wynikać z rzetelnego, uwzględniającego racjonalne przesłanki, oszacowania środków zawierających korzyści ekonomiczne niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy lub do przeniesienia go na stronę trzecią na ten dzień." Przy wycenie rezerw nie bierze się pod uwagę zysków z oczekiwanego zbycia aktywów np. części odzyskanych w toku wykonywania napraw gwarancyjnych, nawet jeśli oczekiwane zbycie jest związane ze zdarzeniem stanowiącym powód utworzenia rezerwy oraz przewidywanego zwrotu wydatków przez osoby trzecie. "Rezerwy na świadczenia pracownicze Rezerwy te kalkuluje się dla wszystkich pracowników, zarówno produkcyjnych, jak i nieprodukcyjnych. Rezerwy odnosi się na koszty działalności podstawowej. Zgodnie z postanowieniami KSR nr 6 rezerwy na świadczenia pracownicze księgowane są na kontach zespołu „6"" a w bilansie ujmowane jako rezerwy." "Rezerwy na świadczenia pracownicze tworzy się na zobowiązania wynikające z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, które dokonywane są z tytułu: - odpraw emerytalnych, - odpraw rentowych, - nagród jubileuszowych, - inne świadczenia długoterminowe lub po ustaniu stosunku pracy, wynikające z układów zbiorowych lub regulacji wewnętrznych Grupy, - odprawy pośmiertne." "Podstawą wyceny rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników są przepisy prawa pracy, regulaminów wynagrodzeń, układów zbiorowych i innych wiążących porozumień pracodawców z pracownikami. Szacunek kwoty rezerwy powinien uwzględniać obowiązkowe obciążenie pracodawcy wynikające z obowiązujących na dzień szacowania rezerwy przepisów prawa (np. składki emerytalne i rentowe). Metodą szacowania rezerw na te świadczenia jest metoda aktuarialna." "Zobowiązania Na dzień bilansowy zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tzn. łącznie z odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie, jeżeli Jednostka jako nabywca została nimi obciążona przez wierzyciela lub zgodnie z umową (i zasadą memoriału) odsetki te są należne kontrahentowi. Zwiększające wartość nominalną zobowiązania odsetki do zapłacenia przez Jednostkę zalicza się do kosztów finansowych." "Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie pó

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

fakturowanej zagranicznym kontrahentom w walucie obcej z tytułu wewnątrzwspólnotowych dostaw oraz eksportu, jak też zakupy dostaw i usług będące równowartością zobowiązania - stanowiące wewnątrzwspólnotowe nabycie i import - również fakturowane w walutach obcych," "b) bieżąco, w momencie ruchu pieniądza, dla wprowadzenia do ksiąg np. zapłaty należności (zaliczki, przedpłaty na poczet dostaw) lub zobowiązań za transakcje zakupu materiałów, towarów, usług, środków trwałych, praw, papierów wartościowych itp., zaciągnięcia lub udzielenia (uruchomienia, wykorzystania) pożyczek/kredytów oraz ich spłaty, jak i przychodów i rozchodów walut obcych posiadanych przez Jednostkę w gotówce (w kasie) lub na bankowym rachunku walutowym. " "Następuje to za pomocą: a) kursu waluty faktycznie zastosowanego do danej operacji, b) kursu średniego waluty ogłoszonego przez NBP z dnia roboczego poprzedzającego dzień zapłaty należności/zobowiązań - jeżeli charakter operacji wskazuje, iż nie byłoby uzasadnione przyjęcie do ich wyceny innego kursu." Na dzień bilansowy (ostatni dzień miesiąca oraz roku obrotowego), co dotyczy figurujących w księgach rachunkowych aktywów i zobowiązań wyrażonych i

płatnych lub tylko wyrażonych w walucie obcej, w celu zaktualizowania ich wyceny złotowej wobec zmian kursów waluty po kursie średnim danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym na dzień bilansowy. "Instrumenty finansowe Instrumenty finansowe to kontrakty, które powodują powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze, bez względu na to, czy wykonanie praw lub zobowiązań wynikających z kontraktu ma charakter bezwarunkowy albo warunkowy. Dla celów wyceny Grupa, wyróżnia następujące kategorie instrumentów finansowych: - przeznaczone do obrotu, - pożyczki udzielone i należności własne, - utrzymywane do terminu wymagalności, - dostępne do sprzedaży." Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających krótkoterminowych zmian cen lub wahań innych czynników rynkowych, albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Grupa zalicza akcje, obligacje, bony skarbowe, weksle, certyfikaty inwestycyjne itp., a także instrumenty pochodne o dodatniej wartości godziwej (o ile nie stanowią instrumentów zabezpieczających) i jeżeli nabyto je w celu szybkiej odsprzedaży, tzn. w okresie do 3 miesięcy. Pożyczki udzielone i należności własne - to niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) — aktywa finansowe powstałe wskutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy (kontraktu) środków pieniężnych wobec udzielenia jej pieniężnego kredytu lub pożyczki a także lokaty terminowe w bankach na okresy przekraczające 3 miesiące, w tym lokaty walutowe. Pożyczki udzielone i należności własne, które Grupa przeznaczyła do sprzedaży w okresie nie dłuższym niż 3 miesiące, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których umowy określają termin spłaty wartości nominalnej (wykupu) oraz prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych (np. odsetek), Grupa zaś zamierz

a i ma możliwości finansowe utrzymywania tych aktywów w portfelu do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup. Są to obligacje skarbowe. Aktywa dostępne do sprzedaży obejmują pozostałe instrumenty finansowe, niezaliczone do wyżej wymienionych trzech kategorii aktywów finansowych. Zalicza się tu np. akcje i udziały nieprzeznaczone do szybkiej sprzedaży, długoletnie obligacje skarbowe, co do których nie ma pewności, czy sytuacja finansowa Grupy pozwoli utrzymać je w portfelu do terminu wykupu (wymagalności), Grupy uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych. "Długoterminowe aktywa finansowe To udziały i akcje w jednostkach powiązanych, nie objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz udziały i akcje w jednostkach pozostałych. Udziały i akcje w jednostkach powiązanych są to udziały w polskich spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością oraz akcje w polskich spółkach akcyjnych. " Grupa stosuje do wyceny wszystkich posiadanych udziałów i akcji w jednostkach powiązanych, zaliczanych do aktywów trwałych, ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty ich wartości. Akcje i udziały w jednostkach pozostałych jako dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej a więc w cenie rynkowej. Jeżeli jednak dla takich udziałów lub akcji nie istnieje cena rynkowa ustalana na aktywnym rynku regulowanym lub nie można w inny wiarygodny sposób ustalić ich wartości godziwej, to wycenia się je w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości. "Inne długoterminowe aktywa finansowe Inne aniżeli akcje papiery wartościowe Długoterminowe, inne aniżeli akcje papiery wartościowe obejmują obligacje, inne podobne nieposiadające terminu wymagalności lub o terminie wymagalności późniejszym niż rok od dnia bilansowego, przy czym według intencji Grupy, aktualnych na dzień zamknięcia ksiąg, nie przewiduje się ich sprzedaży w roku następującym po dniu bilansowym. Służą one uzyskaniu korzyści ekonomicznych, np. w postaci odsetek, różnicy między wyższą ceną nominalną, po której następuje wykup, a niższą zdyskontowaną ceną, po której nastąpił zakup." Długoterminowe papiery wartościowe mogą być także klasyfikowane jako dostępne do sprzedaży, a więc takie, które niekoniecznie będą utrzymywane przez Grupę do terminu wymagalności. Grupa wycenia je w wartości godziwej, a różnice z wyceny są odnoszone na kapitał z aktualizacji wyceny. W takim przypadku wartość instrumentu dłużnego wylicza się w skorygowanej cenie nabycia i odnosi w koszty lub przychody finansowe, w przypadku jednoczesnych notowań tego instrumentu finansowego różnice powstałe do wartości godziwej odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny. "Pożyczki udzielone, obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe Udzielone pożyczki, z którymi należałoby łącznie wykazywać własne należności finansowe o podobnym charakterze — są to nieprzedawnione, udzielone przez Grupę kontrahentom pożyczki pieniężne, których wynikający z umowy termin zapłaty przypada nie wcześniej niż w za przyszłym roku obrotowym. Jeżeli zapłata pożyczki ma zgodnie z umową nastąpić w ratach, to ratę, przypadającą do zapłaty w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym, wykazuje się jako należność krótkoterminową, a resztę należności z tytułu udzielonej pożyczki jako długoterminową. Wykazuje się je w podziale na udzielone jednostkom powiązanym i innym. Nie wykazuje się w tej pozycji pożyczek udzielonych na okresy dłuższe niż rok z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych."

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

bankowych np. bieżącym, walutowym, z wyjątkiem zgromadzonych na rachunku lokat terminowych, które są zaliczane do innych krótkoterminowych aktywów finansowych (termin zapadalności przypada w następnym roku obrotowym, ale później aniżeli 3 miesiące po dniu bilansowym) lub do innych środków pieniężnych (termin zapadalności przypada nie później niż 3 miesiące od dnia bilansowego. Środki pieniężne w walucie krajowej wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej. Wycena rozchodu z rachunku walutowego następuje według metody FIFO." "Środki pieniężne w walucie obcej na rachunku walutowym Grupa wycenia po kursie średnim ogłoszonym na ten dzień dla danej waluty obcej przez NBP na koniec każdego miesiąca. Różnica między księgową wartością stanu tych środków, znajdujących się na rachunku bankowym lub w kasie a wartością tego stanu obliczoną według kursu NBP na dzień bilansowy stanowi różnicę kursową, którą zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych" "Inne środki pieniężne Inne środk

i pieniężne obejmują łatwo spieniężane ekwiwalenty środków pieniężnych o nieznacznym ryzyku utraty wartości, płatne w okresie nie dłuższym niż 3 miesiące od dnia bilansowego. Inne środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej zaś naliczone do dnia bilansowego odsetki ujmowane są jako Rozliczenia międzyokresowe. W przypadku czeków i weksli obcych płatnych w ciągu 3 miesięcy z uwagi na uzyskane dyskonto powoduje to, że różnica między ich wartością nominalną a niższą kwotą należności, której pokryciu służą, stanowi przychód finansowy, powstający już w momencie otrzymania tych dokumentów." "Inne aktywa pieniężne Inne aktywa pieniężne obejmują pozostałe, nieujęte w obu pozycjach środków pieniężnych, aktywa pieniężne. Są to na przykład: - weksle i czeki obce płatne w terminie dłuższym niż 3 miesiące. - dywidendy należne od spółki kapitałowej lub zysk należny za spółki osobowej, wynikające z uchwały podjętej przez właściwe organy spółki, w której Jednostka ma udziały lub akcje." Dywidendy należne ujmuje się w księgach pod datą dnia, od którego powstało prawo do dywidendy lub zysku. Identycznie wykazuje się należne (uchwalone) zaliczki na poczet dywidendy od udziałów (akcji) posiadanych w innych spółkach kapitałowych; o ile nie wpłacono dywidendy w terminie to udziałowcom (akcjonariuszom) przysługują odsetki za zwłokę, które zwiększają dywidendę. "Utrata wartości akcji i udziałów W większości przypadków utrata wartości jest wynikiem działania wielu czynników i na ogół nie jest możliwe określenie tylko jednego czynnika, który ją wywołuje. Określenie przesłanek, ze nastąpiła utrata wartości jest bardzo złożone i wymaga nie tylko ustalenia wszystkich istotnych faktów, ale przede wszystkim oparcia się na osądzie, szacunku i analizie różnych czynników mogących wpływać na przyszłe przepływy pieniężne związane z danym składnikiem aktywów finansowych." "Odpis aktualizujący wartość udziałów lub akcji ujmuje się drugostronnie w kosztach finansowych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość odpisu aktualizującego zwiększa wartość udziałów lub akcji i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych." "Kontrakty długoterminowe Do ujmowania przychodów z wykonania niezakończonej usługi budowlanej i o podobnym charakterze Jednostka stosuje zasady określone w KSR 3 „Niezakończone usługi budowlane", Jednostka stosuje zasady rozliczania kontraktów opisane w KSR 3 do wszystkich umów o usługi budowlane lub o usługi o podobnym charakterze niezakończonych na dzień bilansowy, mogących mieć znaczący wpływ na sytuację finansową Jednostki, niezależnie od długości okresu ich realizacji tj. zarówno do usług okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy jaki i usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy."

dokonywania amortyzacji:

Wartości niematerialne i prawne "Amortyzacji podlegają wszystkie WNiP. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto WNiP do użytkowania. Rozpoczęcie amortyzacji prac rozwojowych następuje w miesiącu, w którym rozpoczęto produkcję wykorzystującą dane prace rozwojowe. W przypadku WNiP o wartości równej lub niższej 10.500 złotych jest możliwe jednorazowe umorzenie. Bilansowa stawka amortyzacji ustalana jest na podstawie okresu ekonomicznej użyteczności (w analogiczny sposób jak dla środków trwałych)." Środków trwałych "Amortyzacji podlegają wszystkie środki trwałe oprócz gruntów. z wyjątkiem aktywów trwałych nabywanych na potrzeby NCBiR, do których dopuszczalne jest stosowanie degresywnej metody amortyzacji, o ile bardziej wiernie odzwierciedla ekonomiczne zużycie danego środka trwałego. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. W przypadku środków trwałych o wartości poniżej 10.000 złotych możliwe jest umorzenie jednorazowe w miesiącu oddania do używania, albo w miesiącu następnym." "Bilansowa stawka amortyzacji jest ustalana na podstawie okresu ekonomicznej użyteczności na podstawie poniższego wzoru: roczna stawka amortyzacji = 100% / okres ekonomicznej użyteczności (w latach). W przypadku środków trwałych użytkowanych na podstawie umowy leasingu finansowego, których Grupa nie planuje wykupić po zakończeniu umowy leasingu, okres amortyzacji powinien być równy długości umowy leasingu. Amortyzacji inwestycji w obcych obiektach dokonuje się według stawki obejmującej okres umowy lub w razie umowy na czas nieokreślony stawką 10%." Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości stosowane stawki amortyzacji są weryfikowane raz na koniec roku obrotowego. W weryfikacji stawek biorą udział osoby, które zarządzają środkami trwałymi. Weryfikacja ma na celu sprawdzenie, czy określony okres ekonomicznej użyteczności jest nadal zgodny z rzeczywistością. W przypadku, gdy nowy szacunek stawki amortyzacyjnej lepiej odzwierciedla okres ekonomicznej użyteczności, należy w kolejnych latach stosować nową stawkę amortyzacyjną. "Amortyzację środków trwałych wykorzystywanych w działalności operacyjnej odnosi się w koszty działalności podstawowej. Amortyzację środków trwałych wykorzystywanych w działalności socjalnej ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych. Amortyzację środków trwałych i WNiP będącą kosztem kwalifikowanym dla potrzeb PMG ujmuje się w kosztach działalności podstawowej. Amortyzację środków trwałych i WNiP przyjętych na podstawie umów offsetowych ujmuje się w kosztach działalności operacyjnej." Niskocennych składników majątku "W przypadku zakupu istotnych wartościowo grup składników majątkowych stanowiących np. pierwsze wyposażenie możliwe jest przyjęcie każdego składnika osobno jako środka trwałego i poddanie odpisom amortyzacyjnym, pomimo faktu, że wartości pojedynczych składników z danej grupy będą niższe niż 2.500 złotych. Wydatki na niskocenne składniki rzeczowe są zaliczane do kosztów materiałów w momencie ich poniesienia."

determining the financial result:

Przychody i koszty Jednostki tworzące Grupę Kapitałową prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i miejsc powstawania oraz sporządzają skonsolidowany rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym. Pod pojęciem sprzedaży rozumie się przeniesienie prawa własności wyrobów, półfabrykatów (usług), towarów handlowych, środków trwałych, materiałów, środków trwałych w budowie, papierów wartościowych itp. ze sprzedającego na kupującego. Przychody ze sprzedaży

zalicza się do tych okresów sprawozdawczych, których dotyczą." "Do kosztów prezentowanych w okresie sprawozdawczym zalicza się: a) koszty rodzajowe poniesione w okresie sprawozdawczym, b) wartość w cenach zakupu (nabycia) sprzedanych towarów i materiałów, c) koszty operacji finansowych, d) pozostałe koszty operacyjne. Wartość sprzedanych towarów i materiałów wycenia się na poziomie ceny nabycia. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (wyrobów i usług) stanowi sumę kosztu wytworzenia sprzedanych produktów powiększoną o koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu. Podatek dochodowy Podatek dochodowy składa się z dwóch części, z części bieżącej oraz części odroczonej. Część bieżąca podatku dotyczy wyliczonego podatku dochodowego od osób prawnych należnego za bieżący rok obrotowy. Część odroczona oznacza różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Przychody z tytułu dotacji prezentowane są w podstawowej działalności operacyjnej w rachunku zysków i strat: w wariancie kalkulacyjnym i porównawczym w pozycji A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów. W przypadku gdy przychody z tytułu dotacji stanowią istotną część przychodów, prezentowane są w nocie nr 21 do sprawozdania finansowego. Ustalono szczególne zasady dla ujmowania przychodów ze sprzedaży dóbr (dobra te określa się, jako wyroby gotowe zdatne do sprzedaży lub w toku produkcji, półprodukty, towary i materiały), które wynikają z umów wieloelementowych. Takie przychody ze sprzedaży dóbr ujmuje się wtedy, kiedy spełnione są łącznie następujące warunki: a) została zawarta umowa sprzedaży pomiędzy dostawcą i nabywcą dóbr, b) transakcja ma treść ekonomiczną, c) wiarygodnie ustalono wynagrodzenie należne dostawcy z tytułu sprzedaży dóbr, d) dostawca przekazał nabywcy znaczące korzyści i ryzyko związane z dobrami będącymi przedmiotem umowy, e) wiarygodnie ustalono koszty realizacji umowy, f) uprawdopodobniono uzyskanie wynagrodzenia z tytułu sprzedaży dóbr. Dodatkowo w przypadku umów wieloelementowych, ustalenie i ujęcie przychodów wymagają dodatkowo spełnienia łącznie dwóch następujących warunków: a) ustalono poszczególne elementy umowy celem ich odrębnego ujęcia, b) przypisano wynagrodzenie z tytułu umowy z nabywcą poszczególnym elementom umowy, c) zastosowano do przychodów związanych z poszczególnymi elementami umowy z nabywcą zasady ujmowania przychodów właściwych dla danego elementu. Umowy wieloelementowe mogą składać się z wielu odrębnych umów powiązanych ze sobą, które należy rozpatrywać łącznie. Przychody z takich umów ujmuje się odrębnie dla każdego elementu umowy, gdyż mogą być to różne rodzaje przychodów, ujmowane w różnych okresach sprawozdawczych i według różnych zasad.

rules for preparing separate financial statements:

Jednostkowe sprawozdania finansowe są sporządzane zgodnie z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 roku pozycja 120 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej a także są zgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów z 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U. z 2017 roku, poz. 676 ze zmianami). "Spółki sporządzają rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Spółki sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym. Spółki sporządzają zestawienie zmian w kapitale własnym. "

Changes in the accounting principles (policy), effective from the first day of the financial year, in particular the principles for grouping business operations, methods of assets and liabilities valuation, depreciation write-downs, determining the financial result and preparation of separate financial statements and the consolidated financial statement, including their reasons: "W 2024 roku Spółka podjęła Uchwałę o zmianie zasad Polityki Rachunkowości Grupy Kapitałowej w zakresie podniesienia limitu wartości dla pojedynczego składnika aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych z kwoty 2.500 zł do kwoty 10.000 zł oraz doprecyzowania zapisów dotyczących ewidencji środków otrzymanych z dotacji. Zmiana wchodzi w życie 01.01.2025r. "

Presentation of the applied criteria for exclusions of subordinated entities from the consolidated financial statement : Konsolidacji nie podlegały jednostki, jeżeli bez ponoszenia niewspółmiernie wysokich kosztów lub zbędnej zwłoki nie można było uzyskać informacji niezbędnych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. "W toku konsolidacji eliminowane zostają wszystkie znaczące transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją. Przyjmuje się istotny z punktu widzenia grup kapitałowych niższego szczebla i całej GK PGZ poziom istotności do konsolidacji wg ustawy o rachunkowości: -suma bilansowa 2 %; -przychody netto (przychody ze sprzedaży) 1 %; -wyniki finansowe brutto 5 %. Wielkości niższe (rozpatrywane łącznie, a nie każda z osobna) od ustalonej jw. granicy mogą być uznane za nieistotne."

Consolidated balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	87,978,339.17	88,418,587.18
A. Fixed assets	45,034,207.10	45,575,054.72
I. Intangible assets	115,258.90	46,008.09
1. Completed R&D work expenses	0.00	0.00
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	115,258.90	46,008.09
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00

II. Goodwill of subordinate entities	0.00	0.00
1. Goodwill - subsidiaries	0.00	0.00
2. Goodwill - co-subsidiaries	0.00	0.00
III. Tangible fixed assets	39,796,644.88	40,089,403.39
1. Fixed assets	39,625,901.88	39,804,037.09
a) Lands (including right to perpetual use of land)	336,196.79	350,352.39
b) Buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	16,763,771.35	16,966,841.61
c) Technical equipment and machinery	21,812,120.85	21,741,461.55
d) Means of transport	49,796.54	96,769.94
e) Other fixed assets	664,016.35	648,611.60
2. Capital work in progress	170,743.00	285,366.30
3. Advances for capital work in progress	0.00	0.00
IV. Long-term receivables	0.00	0.00
1. From related entities	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00
3. From other entities	0.00	0.00
V. Long-term investments	3,604,000.00	3,558,000.00
1. Land and buildings	3,600,000.00	3,554,000.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	4,000.00	4,000.00
a) in subsidiaries, co-subsidiaries not valued using the consolidated capital method or proportionate consolidation methodą	4,000.00	4,000.00
1. - shares or stocks	4,000.00	4,000.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in subsidiaries, co-subsidiaries, and associated entities valued using the equity method	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00
d) in other entities	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00
VI. Long-term accruals	1,518,303.32	1,881,643.24
1. Assets from deferred income tax	1,518,303.32	1,879,095.32
2. Other prepayments and accruals	0.00	2,547.92
B. Current assets	42,944,132.07	42,843,532.46
I. Inventory	25,844,654.20	26,183,217.47
1. Materials	3,472,053.10	4,808,187.87
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	17,224,972.58	16,130,754.32
3. Finished goods	4,164,618.44	5,165,045.14
4. Goods	622,528.34	0.00

5. Advances for deliveries and services	360,481.74	79,230.14
II. Short-term receivables	12,499,406.73	14,076,215.61
1. Receivables from related entities	1,240,446.10	317,427.45
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	1,240,446.10	317,427.45
1. - to 12 months	1,240,446.10	317,427.45
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
2. Receivables from other entities, where entity holds involvment in equity	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
1. - to 12 months	0.00	0.00
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	11,258,960.63	13,758,788.16
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	10,871,670.96	13,083,322.05
1. - to 12 months	10,871,670.96	13,083,322.05
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	387,289.67	671,387.32
c) other	0.00	4,078.79
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	3,970,523.61	2,061,482.79
1. Short-term financial assets	3,970,523.61	2,061,482.79
a) in subsidiaries and co-subsidiaries	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in associated entities	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other short-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other short-term financial assets	0.00	0.00
d) cash and other financial assets	3,970,523.61	2,061,482.79
1. - cash in hand and in bank	3,970,523.61	2,061,482.79
2. - other cash	0.00	0.00
3. - other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	629,547.53	522,616.59
C. Called-up core capital	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	87,978,339.17	88,418,587.18
A. Equity	28,145,803.75	35,890,693.39
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	65,849,450.00	65,849,450.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	0.00	7,354,604.92
1. - surplus value of sales/issue over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	28,599.94	28,599.94
1. - arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	3,361,465.81	3,361,465.81

1. - created in accordance with the company deed/company statutes	2,525,039.81	2,525,039.81
- na udziały (akcje) własne	836,426.00	836,426.00
V. Currency translation profit/loss	0.00	0.00
VI. Profit (loss) from previous years	-33,348,822.36	-8,500,734.36
VII. Net profit (loss)	-7,744,889.64	-32,202,692.92
VIII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Minority interests	0.00	0.00
C. Negative goodwill - subordinate entities	0.00	0.00
I. Negative goodwill - subsidiaries	0.00	0.00
II. Negative goodwill - co-subsidiaries	0.00	0.00
D. Liabilities and provisions for liabilities	59,832,535.42	52,527,893.79
I. Liabilities provisions	15,489,296.55	16,414,094.72
1. Provision for deferred income tax	1,835,031.72	2,007,601.72
2. Pension and related benefits provisions	10,762,803.45	10,513,371.00
1. - long-term	9,733,616.00	9,498,028.00
2. - short-term	1,029,187.45	1,015,343.00
3. Other provisions	2,891,461.38	3,893,122.00
1. - long-term	0.00	0.00
2. - short-term	2,891,461.38	3,893,122.00
II. Long-term liabilities	4,916,118.51	4,592,976.19
1. To related entities	1,171,000.00	520,000.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	3,745,118.51	4,072,976.19
a) credits and loans	1,521,900.00	1,944,900.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	2,223,218.51	2,128,076.19
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	36,819,422.07	30,109,910.36
1. Liabilities to related parties	12,856,442.96	8,407,701.71
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	572,524.18	63,217.62
1. - to 12 months	572,524.18	51,439.14
2. - over 12 months	0.00	11,778.48
b) other	12,283,918.78	8,344,484.09
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
1. - to 12 months	0.00	0.00
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	23,724,307.99	21,524,244.12
a) credits and loans	845,636.87	4,011,620.14
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	1,783,543.97	1,589,471.53
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	9,636,648.04	8,286,261.30
1. - to 12 months	9,636,648.04	8,286,261.30
2. - over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	1,267,633.46	573,035.01
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	6,931,665.02	4,093,697.61
h) arising from remunerations	2,490,563.07	2,576,485.85
i) other	768,617.56	393,672.68

4. Special funds	238,671.12	177,964.53
IV. Accruals and deferred income	2,607,698.29	1,410,912.52
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	2,607,698.29	1,410,912.52
1. - long-term	0.00	0.00
2. - short-term	2,607,698.29	1,410,912.52

Consolidated profit and loss account:

Consolidated profit and loss account (single-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net sales, including:	91,296,191.28	79,508,515.56
J. - from related entities not covered by the full consolidation method	13,357,836.80	6,420,123.09
I. Net revenue from sale of goods	89,097,410.75	90,926,336.95
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	1,941,292.24	-11,927,603.17
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	257,488.29	194,825.42
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0.00	314,956.36
B. Operating activity costs	93,580,627.63	88,294,245.33
I. Amortisation	5,277,503.60	4,877,211.26
II. Consumption of materials and energy	23,152,236.20	22,783,062.96
III. Outsourced services	8,660,748.03	7,730,472.08
IV. Taxes and fees, including:	2,416,788.13	2,307,670.01
1. - excise tax	0.00	0.00
V. Remunerations	43,556,403.86	40,697,087.49
VI. Social insurances and other benefits, including:	9,955,793.49	9,266,742.78
1. - pension	4,070,014.16	3,797,095.21
VII. Other costs by nature	561,154.32	581,646.97
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0.00	50,351.78
C. Profit (loss) from sales) (A - B	-2,284,436.35	-8,785,729.77
D. Other operating income	1,718,573.67	1,996,472.18
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	196,748.74	257,955.58
II. Subsidies	0.00	0.00
III. Revaluation of non-financial assets	780,726.42	544,238.67
IV. Other operating revenue	741,098.51	1,194,277.93
E. Other operating expenses	5,309,323.78	16,132,836.41
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	4,755,700.93	15,081,600.56
III. Other operating costs	553,622.85	1,051,235.85
F. Operating profit (loss)) (C + D - E	-5,875,186.46	-22,922,094.00
G. Financial income	264,600.64	18,070.59
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	2,080.24
a) from related entities, including:	0.00	2,080.24
1. - in which the entity has equity participation	0.00	2,080.24
b) from other entities, including:	0.00	0.00
1. - in which the entity has equity participation	0.00	0.00
II. Interest, including:	19,761.04	97.51
j) - from related entities	0.00	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
j) - in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
V. Other	244,839.60	15,892.84

H. Financial costs	1,954,511.82	2,373,912.81
I. Interest, including:	1,949,505.63	1,560,138.05
j) - for related entities	848,405.26	592,549.54
II. Loss from disposal of financial assets, including	0.00	0.00
j) - in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
IV. Other	5,006.19	813,774.76
I. Profit (loss) from the disposal of all, or part of, shares in subordinate entities	0.00	0.00
J. Profit (loss) from economic activities) (F + G - H +/- I	-7,565,097.64	-25,277,936.22
K. Write-off of goodwill	0.00	0.00
I. Write-off of goodwill – subsidiaries	0.00	0.00
II. Write-off of goodwill – co-subsidiaries	0.00	0.00
L. Write-off of negative goodwill	0.00	0.00
I. Write-off of negative goodwill – subsidiaries	0.00	0.00
II. Write-off of negative goodwill – co-subsidiaries	0.00	0.00
M. Profit (loss) from shares in subordinate entities measured using the equity method	0.00	0.00
N. Gross profit (loss)) (J - K + L +/- M	-7,565,097.64	-25,277,936.22
O. Income tax	179,792.00	6,924,756.70
P. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
R. Minority interest profits/losses	0.00	0.00
S. Net profit (loss)) (N - O - P +/- R	-7,744,889.64	-32,202,692.92

Consolidated cash flow statement:

Consolidated cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Cash flow from operating activities		
I. Net profit (loss)	-7,744,889.64	-32,202,692.92
II. Total adjustments	15,447,224.71	28,349,024.76
1. Minority interest profits/losses	0.00	0.00
2. Profit (loss) from shares (stocks) in entities measured using the equity method	0.00	0.00
3. Amortisation	5,282,059.52	4,881,767.16
4. Write-offs of goodwill	0.00	0.00
5. Write-offs of negative goodwill	0.00	0.00
6. Profits (losses) due to exchange rate differences	2,105.76	0.00
7. Interest and profit participation)	1,297,733.08	863,518.44
8. Profit (loss) from investment activities	-252,264.20	7,044.42
9. Change in provisions	-924,798.17	-551,441.69
10. Change in inventory	969,621.61	23,719,959.68
11. Change in receivables	1,766,983.74	2,837,340.27
12. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	5,982,748.62	-266,945.77
13. Change in prepayments and accruals	1,444,764.75	1,051,835.10
14. Other adjustments from operating activity	-121,730.00	-4,194,052.85
III. Net cash from operating expenses) (I+/-II	7,702,335.07	-3,853,668.16
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	206,264.20	341,374.58
1. Sale of intangible assets and tangible assets	206,264.20	339,294.34
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including	0.00	2,080.24
a) in entities valued using the equity method	0.00	2,080.24
- zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00

- dywidendy i udziały w zyskach	0.00	2,080.24
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
- odsetki	0.00	0.00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
1. - sale of financial assets	0.00	0.00
2. - dividend and profit sharing	0.00	0.00
3. - repayment of granted long-term loans	0.00	0.00
4. - interest	0.00	0.00
5. - other proceeds for financial assets	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	5,616,715.48	1,420,430.14
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	5,616,715.48	1,420,430.14
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00
3. On financial assets, including	0.00	0.00
a) in entities valued using the equity method	0.00	0.00
- nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
1. - purchase of financial assets	0.00	0.00
2. - long-term loans granted	0.00	0.00
4. Dividend and profit sharing paid to minority shareholders	0.00	0.00
5. Other investment expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I-II	-5,410,451.28	-1,079,055.56
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	7,045,856.21	10,671,385.53
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	0.00	0.00
2. Credits and loans	2,196,000.00	6,036,937.38
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	4,849,856.21	4,634,448.15
II. Expenses	7,428,699.18	4,175,689.33
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	82.44	0.00
3. Other than distributions to owners due to distribution of profit	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	4,080,989.45	1,050,311.91
5. Buyout of debt securities	0.00	0.00
6. Arising from other financial liabilities	0.00	0.00
7. Payments arising from financial lease agreements	1,801,690.15	1,731,377.59
8. Interest	1,539,337.14	1,393,999.83
9. Other financial expenses	6,600.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I-II	-382,842.97	6,495,696.20
D. Total net cash flow) (A.III+/-B.III+/-C.III	1,909,040.82	1,562,972.48
E. Change in cash on balance sheet, w tym	1,909,040.82	1,562,972.48
1. - change in cash due to exchange rates	-431.98	0.00
F. Cash at the beginning of period	2,061,482.79	498,510.31
G. Cash at the end of period (F+/-D), w tym	3,970,523.61	2,061,482.79
1. - restricted access	503,098.15	5,861.94

Statement of changes in equity:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	35,890,693.39	68,096,469.01

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
1. - error adjustments	0.00	-3,082.70
Ia. Opening balance of equity after adjustments?	35,890,693.39	68,093,386.31
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	65,849,450.00	65,849,450.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
1. - release of shares (issue of shares)	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
1. - redemption of shares (stocks)	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	65,849,450.00	65,849,450.00
4. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	7,354,604.92	16,515,262.26
1. Changes in supplementary capital (fund)	-7,354,604.92	-9,160,657.34
a) increase (due to)	0.00	0.00
1. - issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
2. - distibution of profit (statutory)	0.00	0.00
3. - distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00
- nadwyżki ponad wartość nominalną udziałów	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
b) decrease (due to)	-7,354,604.92	-9,160,657.34
1. - coverage of loss	-7,354,604.92	-9,160,657.34
- inne	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	0.00	7,354,604.92
5. Opening balance of revaluation capital (fund)	28,599.94	28,599.94
- error adjustments	0.00	0.00
- Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - po korektach	28,599.94	28,599.94
1. Changes in revaluation capital (fund) - changes in adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
- wycena instrumentów finansowych księgowanych bezpośrednio z kapitałem	0.00	0.00
- podatku odroczonego dotyczącego transakcji księgowanych bezpośrednio z kapitałem	0.00	0.00
- przekwalifikowanie środków trwałych do inwestycji	0.00	0.00
- aktualizacja wartości godziwej-zwiększenia	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
- podatku odroczonego dotyczącego transakcji księgowanych bezpośrednio z kapitałem	0.00	0.00
- wycena instrumentów finansowych księgowanych bezpośrednio z kapitałem	0.00	0.00
1. - sale of fixed assets	0.00	0.00
- przekwalifikowanie środków trwałych do inwestycji	0.00	0.00
- aktualizacja wartości godziwej-zmniejszenia	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	28,599.94	28,599.94
6. Opening balance of other reserve capital (fund)	3,361,465.81	3,361,465.81
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
- z podziału zysku	0.00	0.00
- kapitał zakładowy w trakcie rejestracji	0.00	0.00

- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
- pokrycie straty	0.00	0.00
- przeniesienia na kapitał podstawowy	0.00	0.00
- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
- przeniesienia na kapitał zapasowy	0.00	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	3,361,465.81	3,361,465.81
7. Currency translation profit/loss	0.00	0.00
8. Opening balance of profit (loss) from previous years	-40,703,427.28	-12,846,295.78
1. Opening balance of previous years' profit	8,357,268.78	8,357,268.78
1. - error adjustments	0.00	0.00
2. - changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	8,357,268.78	8,357,268.78
a) increase (due to)	0.00	0.00
1. - previous years distibution of profit	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0.00	0.00
- podział na kapitał zapasowy	0.00	0.00
- podział na kapitał rezerwowy	0.00	0.00
- dywidendy	0.00	0.00
- podziału zysku - przeznaczenie na ZFŚS	0.00	0.00
- pozostale wypłaty z zysku	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
3. Closing balance of previous years' profit	8,357,268.78	8,357,268.78
4. Loss from previous years at the beginning of the period	-49,060,696.06	-21,203,564.56
1. - error adjustments	0.00	-3,082.70
2. - changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	-49,060,696.06	-21,206,647.26
a) increase (due to)	0.00	-4,812,013.22
1. - retained loss brought forward for covering	0.00	-4,812,013.22
- przeniesienie straty z lat ubiegłych z tyt umorzenia udziałów z czystego zysku	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
b) decrease (due to)	7,354,604.92	9,160,657.34
- pokrycie straty zyskiem	0.00	0.00
- pokrycie straty z kapitałem zapasowym	7,354,604.92	9,160,657.34
- pokrycie straty z kapitałem rezerwowym	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	-41,706,091.14	-16,858,003.14
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	-33,348,822.36	-8,500,734.36
9. Net result	-7,744,889.64	-32,202,692.92
a) net profit	0.00	0.00
b) net loss	-7,744,889.64	-32,202,692.92
c) profit write-offs	0.00	0.00
II. Closin balance of equity	28,145,803.75	35,890,693.39
III. Equity including proposed profit distibution (loss coverage)	28,145,803.75	35,890,693.39

Additional information and clarifications to consolidated financial statement :

Name of entity: WYTWÓRNIA SPRZĘTU KOMUNIKACYJNEGO „PZL-KALISZ" SPÓŁKA AKCYJNA

Additional information and clarifications:

Description: Informacje dodatkowe

Attached file:

Name of file with extension.: DOD_INF_GRUPAWSK_2024.pdf

Binary content of the base64-encoded file: DOD_INF_GRUPAWSK_2024.pdf

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

	Current year	Previous year
	Total value	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	0.00	
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	0.00	0.00
C. Non-taxable revenue in the current year, including	0.00	0.00
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	0.00	0.00
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	0.00	0.00
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	0.00	0.00
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	0.00	0.00
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	0.00	0.00
J. Income tax basis	0.00	
K. Income tax	0.00	

Grupa Kapitałowa

GK PZL-KALISZ

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.01.2024 DO 31.12.2024

Skonsolidowany bilans

Aktywa

Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2024 roku	Stan na 31.12.2023 roku Dane porównawcze
A. AKTYWA TRWAŁE		**45 034 207,10**	**45 575 054,72**
I. Wartości niematerialne i prawne	**1**	**115 258,90**	**46 008,09**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		115 258,90	46 008,09
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		**0,00**	**0,00**
1. Wartość firmy - jednostki zależne		0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe		**39 796 644,88**	**40 089 403,39**
1. Środki trwałe	**3**	**39 625 901,88**	**39 804 037,09**
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)		336 196,79	350 352,39
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		16 763 771,35	16 966 841,61
c) urządzenia techniczne i maszyny		21 812 120,85	21 741 461,55
d) środki transportu		49 796,54	96 769,94
e) inne środki trwałe		664 016,35	648 611,60
2. Środki trwałe w budowie	**4**	**170 743,00**	**285 366,30**
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		**0,00**	**0,00**
IV. Należności długoterminowe	**5**	**0,00**	**0,00**
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	**6**	**3 604 000,00**	**3 558 000,00**
1. Nieruchomości		3 600 000,00	3 554 000,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		**4 000,00**	**4 000,00**
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		**4 000,00**	**4 000,00**
- udziały lub akcje		4 000,00	4 000,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		**0,00**	**0,00**
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		**0,00**	**0,00**
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach		**0,00**	**0,00**
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**7**	**1 518 303,32**	**1 881 643,24**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 518 303,32	1 879 095,32
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	2 547,92
B. AKTYWA OBROTOWE		**42 944 132,07**	**42 843 532,46**
I. Zapasy	**8**	**25 844 654,20**	**26 183 217,47**
1. Materiały		3 472 053,10	4 808 187,87
2. Półprodukty i produkty w toku		17 224 972,58	16 130 754,32
3. Produkty gotowe		4 164 618,44	5 165 045,14
4. Towary		622 528,34	0,00

5. Zaliczki na dostawy i usługi		360 481,74	79 230,14
II. Należności krótkoterminowe	**9**	**12 499 406,73**	**14 076 215,61**
1. Należności od jednostek powiązanych		**1 240 446,10**	**317 427,45**
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		1 240 446,10	317 427,45
- do 12 miesięcy		1 240 446,10	317 427,45
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		**0,00**	**0,00**
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		**11 258 960,63**	**13 758 788,16**
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		**10 871 670,96**	**13 083 322,05**
- do 12 miesięcy		10 871 670,96	13 083 322,05
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		387 289,67	671 387,32
c) inne		0,00	4 078,79
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		**3 970 523,61**	**2 061 482,79**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	**10**	**3 970 523,61**	**2 061 482,79**
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		**0,00**	**0,00**
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		**0,00**	**0,00**
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	**11**	**3 970 523,61**	**2 061 482,79**
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 970 523,61	2 061 482,79
- inne środki pieniężne		0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**12**	**629 547,53**	**522 616,59**
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	**13**	**0,00**	**0,00**
D. Udziały (akcje) własne	**14**	**0,00**	**0,00**
AKTYWA RAZEM		**87 978 339,17**	**88 418 587,18**

Skonsolidowany bilans

Pasywa

Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2024 roku	Stan na 31.12.2023 roku Dane porównawcze
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**15**	**28 145 803,75**	**35 890 693,39**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		65 849 450,00	65 849 450,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	7 354 604,92
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		28 599,94	28 599,94
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		3 361 465,81	3 361 465,81
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		2 525 039,81	2 525 039,81
- na udziały (akcje) własne		836 426,00	836 426,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia		0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(33 348 822,36)	(8 500 734,36)
VII. Zysk (strata) netto		(7 744 889,64)	(32 202 692,92)
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	**15.1**	**0,00**	**0,00**
C. UJEMNA WARTOSĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	**16**	**0,00**	**0,00**
I. Ujemna wartosć - jednostki zależne		0,00	0,00
II. Ujemna wartosć - jednostki współzależne		0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		**59 832 535,42**	**52 527 893,79**
I. Rezerwy na zobowiązania	**17**	**15 489 296,55**	**16 414 094,72**
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 835 031,72	2 007 601,72
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		**10 762 803,45**	**10 513 371,00**
- długoterminowa		9 733 616,00	9 498 028,00
- krótkoterminowa		1 029 187,45	1 015 343,00
3. Pozostałe rezerwy		**2 891 461,38**	**3 893 122,00**
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		2 891 461,38	3 893 122,00
II. Zobowiązania długoterminowe	**18**	**4 916 118,51**	**4 592 976,19**
1. Wobec jednostek powiązanych		1 171 000,00	520 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		**3 745 118,51**	**4 072 976,19**
a) kredyty i pożyczki		1 521 900,00	1 944 900,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		2 223 218,51	2 128 076,19
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**19**	**36 819 422,07**	**30 109 910,36**
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		**12 856 442,96**	**8 407 701,71**
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności		**572 524,18**	**63 217,62**
- do 12 miesięcy		572 524,18	51 439,14
- powyżej 12 miesięcy		0,00	11 778,48
b) inne		12 283 918,78	8 344 484,09
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		**0,00**	**0,00**
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności		**0,00**	**0,00**
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		**23 724 307,99**	**21 524 244,12**
a) kredyty i pożyczki		845 636,87	4 011 620,14
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		1 783 543,97	1 589 471,53
d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności		**9 636 648,04**	**8 286 261,30**
- do 12 miesięcy		9 636 648,04	8 286 261,30
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		1 267 633,46	573 035,01
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		6 931 665,02	4 093 697,61
h) z tytułu wynagrodzeń		2 490 563,07	2 576 485,85

i) inne		768 617,56	393 672,68
4. Fundusze specjalne		238 671,12	177 964,53
IV. Rozliczenia międzyokresowe		**2 607 698,29**	**1 410 912,52**
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	**20**	**2 607 698,29**	**1 410 912,52**
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		2 607 698,29	1 410 912,52
PASYWA RAZEM		**87 978 339,17**	**88 418 587,18**

Skonsolidowany rachunek zysków i strat - wariant porównawczy

Tytuł	Nr noty	1.01.2024 roku - 31.12.2024 roku	1.01.2023 roku - 31.12.2023 roku Dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	**21**	**91 296 191,28**	**79 508 515,56**
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		13 357 836,80	6 420 123,09
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		89 097 410,75	90 926 336,95
II. Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-)		1 941 292,24	(11 927 603,17)
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		257 488,29	194 825,42
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		0,00	314 956,36
B. Koszty działalności operacyjnej	**22**	**93 580 627,63**	**88 294 245,33**
I. Amortyzacja		5 277 503,60	4 877 211,26
II. Zużycie materiałów i energii		23 152 236,20	22 783 062,96
III. Usługi obce		8 660 748,03	7 730 472,08
IV. Podatki i opłaty, w tym:		2 416 788,13	2 307 670,01
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		43 556 403,86	40 697 087,49
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		9 955 793,49	9 266 742,78
- emerytalne		4 070 014,16	3 797 095,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		561 154,32	581 646,97
VIII. Wartość sprzedanych towarów		0,00	50 351,78
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(2 284 436,35)	(8 785 729,77)
D. Pozostałe przychody operacyjne	**23**	**1 718 573,67**	**1 996 472,18**
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		196 748,74	257 955,58
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		780 726,42	544 238,67
IV. Inne przychody operacyjne		741 098,51	1 194 277,93
E. Pozostałe koszty operacyjne	**24**	**5 309 323,78**	**16 132 836,41**
I.Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		4 755 700,93	15 081 600,56
III.Inne koszty operacyjne		553 622,85	1 051 235,85
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		**(5 875 186,46)**	**(22 922 094,00)**
G. Przychody finansowe	**25**	**264 600,64**	**18 070,59**
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	2 080,24
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	2 080,24
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	2 080,24
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		19 761,04	97,51
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne		244 839,60	15 892,84
H. Koszty finansowe	**26**	**1 954 511,82**	**2 373 912,81**
I. Odsetki, w tym:		1 949 505,63	1 560 138,05
- dla jednostek powiązanych		848 405,26	592 549,54
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne		5 006,19	813 774,76
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		**0,00**	**0,00**
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)		**(7 565 097,64)**	**(25 277 936,22)**
K. Odpis wartości firmy		**0,00**	**0,00**
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartosci firmy		**0,00**	**0,00**
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		**0,00**	**0,00**
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)		**(7 565 097,64)**	**(25 277 936,22)**
O. Podatek dochodowy	**27**	**179 792,00**	**6 924 756,70**
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		**0,00**	**0,00**
R. Zyski (straty) mniejszości		**0,00**	**0,00**
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)		**(7 744 889,64)**	**(32 202 692,92)**

Nota nr 1
Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2024 roku do 31.12.2024 roku

Lp.	Tytuł	Wartości niematerialne i prawne razem	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje inne niż oprogramowanie komputerowe	Oprogramowanie komputerowe (licencje)	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne
1	**Bilans zamknięcia - wartości niematerialne i prawne - wartość netto**	**115 258,90**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**118 097,88**	**-2 838,98**	**0,00**
2	**Bilans zamknięcia - wartości niematerialne i prawne - wartość brutto**	**72 685 042,64**	**52 645 706,05**	**0,00**	**0,00**	**1 227 434,59**	**18 811 902,00**	**0,00**
3	**Zwiększenia**	**116 524,30**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**116 524,30**	**0,00**	**0,00**
a	zakup / przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	116 524,30	0,00	0,00	0,00	116 524,30	0,00	0,00
4	**Zmniejszenia**	**4 973,26**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4 973,26**	**0,00**	**0,00**
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	4 973,26	0,00	0,00	0,00	4 973,26	0,00	0,00
5	**Bilans zamknięcia - umorzenie**	**-72 569 783,74**	**-52 645 706,05**	**0,00**	**0,00**	**-1 109 336,71**	**-18 814 740,98**	**0,00**
6	Bilans otwarcia - umorzenie	-72 517 536,99	-52 645 706,05	0,00	0,00	-1 057 089,96	-18 814 740,98	0,00
7	**Zwiększenia**	**-47 273,49**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-47 273,49**	**0,00**	**0,00**
a	amortyzacja za okres sprawozdawczy	-47 273,49	0,00	0,00	0,00	-47 273,49	0,00	0,00
8	**Zmniejszenia**	**-4 973,26**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-4 973,26**	**0,00**	**0,00**
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	-4 973,26	0,00	0,00	0,00	-4 973,26	0,00	0,00
9	**Bilans zamknięcia - odpisy aktualizujące**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**Bilans otwarcia - odpisy aktualizujące**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	Utworzenie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 1a

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2023 roku do 31.12.2023 roku

Lp.	Tytuł	Wartości niematerialne i prawne razem	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje inne niż oprogramowanie komputerowe	Oprogramowanie komputerowe (licencje)	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne
1	**Bilans zamknięcia - wartości niematerialne i prawne - wartość netto**	**46 008,09**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**48 847,07**	**-2 838,98**	**0,00**
2	**Bilans zamknięcia - wartości niematerialne i prawne - wartość brutto**	**72 563 545,08**	**52 645 706,05**	**0,00**	**0,00**	**1 105 937,03**	**18 811 902,00**	**0,00**
3	**Zwiększenia**	**55 440,98**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**55 440,98**	**0,00**	**0,00**
a	zakup / przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	55 440,98	0,00	0,00	0,00	55 440,98	0,00	0,00
4	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	**Bilans zamknięcia - umorzenie**	**-72 517 536,99**	**-52 645 706,05**	**0,00**	**0,00**	**-1 057 089,96**	**-18 814 740,98**	**0,00**
6	Bilans otwarcia - umorzenie	-72 457 862,09	-52 645 706,05	0,00	0,00	-1 000 254,04	-18 811 902,00	0,00
7	**Zwiększenia**	**-59 674,90**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-56 835,92**	**-2 838,98**	**0,00**
8	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	**Bilans zamknięcia - odpisy aktualizujące**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**Bilans otwarcia - odpisy aktualizujące**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	Utworzenie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 2

Zmiana stanu rzeczowego majatku trwałego od 1.01.2024 roku do 31.12.2024 roku

Uzasadnienie przyczyn dokonania odpisu aktualizującego środków trwałych oraz jego wysokość przedstawia Nota 36

Lp.	Tytuł	Rzeczowe aktywa trwałe razem	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe
1	**Bilans zamknięcia - rzeczowy majątek trwały - wartość netto**	**39 625 901,88**	**96 136,74**	**240 060,05**	**16 763 771,35**	**21 812 120,85**	**49 796,54**	**664 016,35**
2	**Bilans zamknięcia - rzeczowy majątek trwały - wartość brutto**	**192 672 247,28**	**96 136,74**	**2 571 174,29**	**47 199 652,81**	**129 063 328,00**	**604 920,04**	**13 137 035,40**
a	**Bilans otwarcia - rzeczowy majątek trwały - wartość brutto - po korekcie wartosci godziwej**	**188 989 673,64**	**96 136,74**	**2 570 535,29**	**46 509 521,69**	**126 397 651,28**	**638 167,02**	**12 777 661,62**
3	**Zwiększenia**	**6 018 913,62**	**0,00**	**639,00**	**690 131,12**	**4 883 430,17**	**0,00**	**444 713,33**
a	zakup	4 098 622,49	0,00	0,00	27 669,07	3 626 240,09	0,00	444 713,33
b	przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	1 790 172,13	0,00	0,00	532 982,05	1 257 190,08	0,00	0,00
4	**Zmniejszenia**	-2 336 339,98	0,00	0,00	0,00	-2 217 753,45	-33 246,98	-85 339,55
a	sprzedaż	-1 585 060,99	0,00	0,00	0,00	-1 559 109,77	-25 951,22	0,00
b	likwidacja	-128 750,65	0,00	0,00	0,00	-36 115,34	-7 295,76	-85 339,55
5	**Bilans zamknięcia - umorzenie**	**-152 754 655,51**	**0,00**	**-2 331 114,24**	**-30 435 881,46**	**-106 959 517,26**	**-555 123,50**	**-12 473 019,05**
a	Bilans otwarcia - umorzenie	-149 094 046,66	0,00	-2 316 319,64	-29 542 680,08	-104 564 599,84	-541 397,08	-12 129 050,02
6	**Zwiększenia**	**-5 364 905,03**	**0,00**	**-14 794,60**	**-893 201,38**	**-3 990 142,53**	**-37 457,94**	**-429 308,58**
a	amortyzacja za okres sprawozdawczy	-5 364 905,03	0,00	-14 794,60	-893 201,38	-3 990 142,53	-37 457,94	-429 308,58
7	**Zmniejszenia**	**1 704 296,18**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 595 225,11**	**23 731,52**	**85 339,55**
a	sprzedaż	45 630,00	0,00	0,00	0,00	45 630,00	0,00	0,00
b	likwidacja	1 539 409,24	0,00	0,00	0,00	1 521 593,40	16 435,76	1 380,08
8	**Bilans zamknięcia - odpisy aktualizujące**	**-291 689,89**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-291 689,89**	**0,00**	**0,00**
9	Bilans otwarcia - odpisy aktualizujące	-91 689,89	0,00	0,00	0,00	-91 689,89	0,00	0,00
a	Utworzenie odpisów	-200 000,00	0,00	0,00	0,00	-200 000,00	0,00	0,00
b	Rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 2a

Zmiana stanu rzeczowego majatku trwałego od 1.01.2023 roku do 31.12.2023 roku

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

Lp.	Tytuł	Rzeczowe aktywa trwałe razem	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe
1	**Bilans zamknięcia - rzeczowy majątek trwały - wartość netto**	**39 804 037,09**	**96 136,74**	**254 215,65**	**16 966 841,61**	**21 741 461,55**	**96 769,94**	**648 611,60**
2	**Bilans zamknięcia - rzeczowy majątek trwały - wartość brutto**	**188 859 554,64**	**96 136,74**	**2 569 896,29**	**46 380 041,69**	**126 397 651,28**	**638 167,02**	**12 777 661,62**
a	Bilans otwarcia - rzeczowy majątek trwały - wartość brutto	190 823 045,66	96 136,74	2 569 896,29	46 330 041,69	127 769 703,85	957 169,20	13 100 097,89
3	**Zwiększenia**	**1 003 988,00**	**0,00**	**0,00**	**50 000,00**	**716 705,05**	**25 951,22**	**211 331,73**
a	zakup	900 789,00	0,00	0,00	0,00	663 506,05	25 951,22	211 331,73
b	przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	103 199,00	0,00	0,00	50 000,00	53 199,00	0,00	0,00
j	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Zmniejszenia**	-2 967 479,02	0,00	0,00	0,00	-2 088 757,62	-344 953,40	-533 768,00
a	sprzedaż	-2 518 256,15	0,00	0,00	0,00	-1 758 712,80	-337 658,32	-421 885,03
b	likwidacja	-449 222,87	0,00	0,00	0,00	-330 044,82	-7 295,08	-111 882,97
5	**Bilans zamknięcia - umorzenie**	**-148 963 827,66**	**0,00**	**-2 315 680,64**	**-29 413 200,08**	**-104 564 499,84**	**-541 397,08**	**-12 129 050,02**
a	Bilans otwarcia - umorzenie	-147 027 875,64	0,00	-2 301 525,04	-28 640 583,30	-102 954 479,36	-832 661,20	-12 298 626,74
6	**Zwiększenia**	**-4 822 092,28**	**0,00**	**-14 155,60**	**-772 616,78**	**-3 628 772,64**	**-42 355,98**	**-364 191,28**
a	amortyzacja za okres sprawozdawczy	-4 952 211,28	0,00	-14 155,60	-772 616,78	-3 628 772,64	-42 355,98	-364 191,28
7	**Zmniejszenia**	**2 886 140,26**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 018 752,16**	**333 620,10**	**533 768,00**
a	sprzedaż	2 436 917,39	0,00	0,00	0,00	1 688 707,34	326 325,02	421 885,03
b	likwidacja	449 222,87	0,00	0,00	0,00	330 044,82	7 295,08	111 882,97
8	**Bilans zamknięcia - odpisy aktualizujące**	**-91 689,89**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-91 689,89**	**0,00**	**0,00**
9	Bilans otwarcia - odpisy aktualizujące	-171 689,89	0,00	0,00	0,00	-171 689,89	0,00	0,00
a	Rozwiązanie odpisów	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00

Nota nr 3.1
Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 roku	Stan na 31.12.2023 roku
1	Grunty użytkowane wieczyście - środki trwałe	240 060,05	254 215,65
2	Grunty własne - środki trwałe	96 136,74	96 136,74
3	Razem	336 196,79	350 352,39

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 roku	Stan na 31.12.2023 roku
A	**Środki trwałe pozabilansowe razem**	**10 149 938,44**	**10 107 702,65**
1	**Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze:**	**0,00**	**0,00**
a	używane na podstawie dzierżawy	0,00	0,00
b	używane na podstawie najmu	0,00	0,00
2	**Wartość środków trwałych używanych na podstawie leasingu operacyjnego**	**650 520,99**	**608 285,20**
3	**Wartość pozostałych środków trwałych pozabilansowych**	**9 499 417,45**	**9 499 417,45**

Nota nr 4

Tabela ruchu nakładów na środki trwałe w budowie oraz zaliczki na poczet środków trwałych w budowie

Lp.	Tytuł	w okresie od 1.01.2024 roku do 31.12.2024 roku		w okresie od 1.01.2023 roku do 31.12.2023 roku	
		Środki trwałe w budowie	Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie
A	**Bilans otwarcia - środki trwałe w budowie - wartość netto**	285 366,30	0,00	8 970,70	0,00
1	**Bilans zamknięcia - środki trwałe w budowie - wartość netto**	170 743,00	0,00	285 366,30	0,00
2	**Bilans zamknięcia - środki trwałe w budowie - wartość brutto**	170 743,00	0,00	285 366,30	0,00
a	Bilans otwarcia - środki trwałe w budowie - wartość brutto	285 366,30	0,00	8 970,70	0,00
3	**Zwiększenia**	**4 875 215,52**	**0,00**	**574 480,91**	**0,00**
a	poniesione nakłady	4 086 809,49	0,00	329 083,62	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00	0,00	0,00	0,00
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne zwiększenia śr. trwałych w budowie / przekazanie zaliczek	788 406,03	0,00	245 397,29	0,00
4	**Zmniejszenia**	**-4 989 838,82**	**0,00**	**-298 085,31**	**0,00**
a	przekazanie na środki trwałe	-4 989 838,82	0,00	0,00	0,00
b	przekazanie na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przekazanie na nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
d	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
e	spisanie poniesionych nakładów	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przeniesienie na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00
g	przekazanie na śr. trwałe (leasing)	0,00	0,00	0,00	0,00
h	przekazanie na śr. trwałe (poza leasingiem)	0,00	0,00	0,00	0,00
i	utworzenie odpisów aktualizujących	0,00	0,00	0,00	0,00
j	inne zmniejszenie śr. trwałych w budowie / rozliczenie zaliczek	0,00	0,00	-298 085,31	0,00

Nota nr 5

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych w okresie od 1.01.2024 roku do 31.12.2024 roku

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących inwestycji długoterminowych przedstawia Nota 36.

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek pozostałych w okresie od 1.01.2024 roku do 31.12.2024 roku

Lp.	Tytuł	Nieruchomości stanowiące inwestycje długoterminowe	Wartości niematerialne i prawne stanowiące inwestycje długoterminowe	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe
A	**Bilans otwarcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto**	**3 554 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	**Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto**	**3 600 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto**	**3 600 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	3 554 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	**Zwiększenia**	**46 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	inne	46 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	**Bilans zamknięcia - odpis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
c	Bilans otwarcia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - odpis - korekta do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	**Zwiększenia odpisów**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	**Zmniejszenia odpisów**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek powiązanych wg metody pełnej w okresie od 1.01.2024 roku do 31.12.2024 roku

Lp.	Tytuł	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe
A	**Bilans otwarcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto**	**4 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	**Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto**	**4 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto**	**4 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	4 000,00	0,00	0,00	0,00
4	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	**Bilans zamknięcia - odpis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	**Bilans otwarcia - odpis po korekcie wartości godziwej**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**Zwiększenia odpisów**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	**Zmniejszenia odpisów**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nota nr 5a

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych w okresie od 1.01.2023 roku do 31.12.2023 roku

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących inwestycji długoterminowych przedstawia Nota 36.

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek pozostałych w okresie od 1.01.2023 roku do 31.12.2023 roku

Lp.	Tytuł	Nieruchomości stanowiące inwestycje długoterminowe	Wartości niematerialne i prawne stanowiące inwestycje długoterminowe	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe
A	**Bilans otwarcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto**	**3 819 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	**Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto**	**3 554 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto**	**3 554 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	3 819 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	**Bilans zamknięcia - odpis**	**-265 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	**Zwiększenia odpisów**	**-265 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	**wycena do wartości godziwej na dzień bilansowy**	**-265 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek powiązanych wg metody pełnej w okresie od 1.01.2023 roku do 31.12.2023 roku

Lp.	Tytuł	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe
A	**Bilans otwarcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto**	**4 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	**Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto**	**4 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto**	**4 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	4 000,00	0,00	0,00	0,00
4	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	**Bilans zamknięcia - odpis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	**Bilans otwarcia - odpis po korekcie wartości godziwej**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**Zwiększenia odpisów**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	**Zmniejszenia odpisów**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nota nr 6
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 6.1

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 roku				Stan na 31.12.2023 roku			
		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Odniesione na wynik finansowy	Odniesione na kapitał własny	Odniesione na ujemną wartość firmy	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Odniesione na wynik finansowy	Odniesione na kapitał własny	Odniesione na ujemną wartość firmy
A	**Bilans zamknięcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość netto**	**1 518 303,32**	**1 518 303,32**	**0,00**	**0,00**	**1 879 095,32**	**1 879 095,32**	**0,00**	**0,00**
1	**Bilans zamknięcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość brutto**	**1 518 303,32**	**1 518 303,32**	**0,00**	**0,00**	**1 879 095,32**	**1 879 095,32**	**0,00**	**0,00**
2	Bilans otwarcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość brutto	1 879 095,32	1 879 095,32	0,00	0,00	8 936 735,30	8 936 735,30	0,00	0,00
3	**Zwiększenie wartości brutto - utworzenie**	**9 510 639,00**	**9 510 639,00**	**0,00**	**0,00**	**2 833 032,66**	**2 833 032,66**	**0,00**	**0,00**
4	**Zmniejszenie wartości brutto - rozwiązanie**	**-9 871 431,00**	**-9 871 431,00**	**0,00**	**0,00**	**-9 890 672,64**	**-9 890 672,64**	**0,00**	**0,00**
7	**Korekta z tytułu zmiany stawki**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**Bilans zamknięcia - odpisy**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**Zwiększenie - utworzenie odpisu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	**Zmniejszenie - rozwiązanie odpisu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nota nr 6.2

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 roku	Stan na 31.12.2023 roku
A	**Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**2 547,92**
1	Koszty trwających prac rozwojowych	0,00	2 547,92

Nota nr 7

Informacja o dokonanych w roku obrotowym odpisach aktualizujących zapasy od 1.01.2024 roku do 31.12.2024 roku

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących zapasy przedstawia Nota 36.

Lp.	Tytuł	Zapasy	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy
A	**Bilans zamknięcia - wartosci netto - zapasy**	**25 844 654,20**	**3 472 053,10**	**17 224 972,58**	**4 164 618,44**	**622 528,34**	**360 481,74**
1	**Bilans zamknięcia - wartości brutto - zapasy**	**65 400 052,54**	**10 563 713,18**	**48 671 472,02**	**5 181 857,26**	**622 528,34**	**360 481,74**
2	**Bilans zamknięcia - odpisy**	**-39 555 398,34**	**-7 091 660,08**	**-31 446 499,44**	**-1 017 238,82**	**0,00**	**0,00**
a	Bilans otwarcia - odpisy	-36 098 924,87	-5 828 094,62	-28 860 505,30	-1 410 324,95	0,00	0,00
4	**Zwiększenia**	**-4 029 769,48**	**-1 276 450,35**	**-2 585 994,14**	**-167 324,99**	**0,00**	**0,00**
a	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	-3 561 506,03	-1 276 450,35	-2 117 730,69	-167 324,99	0,00	0,00
b	pozostałe	-468 263,45	0,00	-468 263,45	0,00	0,00	0,00
5	**Zmniejszenia**	**573 296,01**	**12 884,89**	**0,00**	**560 411,12**	**0,00**	**0,00**
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	573 296,01	12 884,89	0,00	560 411,12	0,00	0,00

Nota nr 7a

Informacja o dokonanych w roku obrotowym odpisach aktualizujących zapasy od 1.01.2023 roku do 31.12.2023 roku

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących zapasy przedstawia Nota 36.

Lp.	Tytuł	Zapasy	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy
A	**Bilans zamknięcia - wartosci netto - zapasy**	**26 183 217,47**	**4 808 187,87**	**16 130 754,32**	**5 165 045,14**	**0,00**	**79 230,14**
1	**Bilans zamknięcia - wartości brutto - zapasy**	**62 282 142,34**	**10 636 282,49**	**44 991 259,62**	**6 575 370,09**	**0,00**	**79 230,14**
2	**Bilans zamknięcia - odpisy**	**-36 098 924,87**	**-5 828 094,62**	**-28 860 505,30**	**-1 410 324,95**	**0,00**	**0,00**
a	Bilans otwarcia - odpisy	-22 719 036,72	-3 990 423,63	-16 204 302,11	-2 524 310,98	0,00	0,00
4	**Zwiększenia**	**-14 707 530,04**	**-1 952 231,65**	**-12 735 540,12**	**-19 758,27**	**0,00**	**0,00**
a	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	-14 707 530,04	-1 952 231,65	-12 735 540,12	-19 758,27	0,00	0,00
5	**Zmniejszenia**	**1 327 641,89**	**114 560,66**	**79 336,93**	**1 133 744,30**	**0,00**	**0,00**
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	1 327 641,89	114 560,66	79 336,93	1 133 744,30	0,00	0,00

Nota nr 8

Informacje o odpisach aktualizujących należności krótkoterminowe.

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących należności krótkoterminowych przedstawia Nota 36.

Nota nr 8.1

Informacje o odpisach aktualizujących należności krótkoterminowe w odniesieniu do poszczególnych pozycji

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 roku	Stan na 31.12.2023 roku
A	**Należności krótkoterminowe brutto**	**13 997 896,06**	**15 570 508,30**
1	**Należności krótkoterminowe brutto od jednostek powiązanych, z tego**	**1 240 446,10**	**317 427,45**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	1 240 446,10	317 427,45
-	do 12 miesięcy	1 240 446,10	317 427,45
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	**Należności krótkoterminowe brutto od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego**	**0,00**	**0,00**
3	**Należności krótkoterminowe brutto od pozostałych jednostek, z tego**	**12 757 449,96**	**15 253 080,85**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	12 370 160,29	14 577 614,74
-	do 12 miesięcy	12 370 160,29	14 577 614,74
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	387 289,67	671 387,32
c	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
d	inne	0,00	4 078,79
B	**Odpisy aktualizujące wartość należności**	**-1 498 489,33**	**-1 494 292,69**
1	**Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych, z tego**	**0,00**	**0,00**
2	**Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego**	**0,00**	**0,00**

3	**Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek, z tego**	**-1 498 489,33**	**-1 494 292,69**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	-1 498 489,33	-1 494 292,69
-	do 12 miesięcy	-1 498 489,33	-1 494 292,69
b	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
C	**Należności krótkoterminowe netto**	**12 499 406,73**	**14 076 215,61**
1	**Należności krótkoterminowe netto od jednostek powiązanych, z tego**	**1 240 446,10**	**317 427,45**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	1 240 446,10	317 427,45
-	do 12 miesięcy	1 240 446,10	317 427,45
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	**Należności krótkoterminowe netto od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego**	**0,00**	**0,00**
3	**Należności krótkoterminowe netto od pozostałych jednostek, z tego**	**11 258 960,63**	**13 758 788,16**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	10 871 670,96	13 083 322,05
-	do 12 miesięcy	10 871 670,96	13 083 322,05
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	387 289,67	671 387,32
c	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
d	inne	0,00	4 078,79

Nota nr 9

Informacje o zmianie stanu odpisów aktualizujących należności od 1.01.2024 roku do 31.12.2024 roku

Lp.	Tytuł	Wartość odpisów aktualizujących należności razem	Wartość odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	Wartość odpisów aktualizujących należności pozostałe od jednostek powiązanych	Wartość odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	Wartość odpisów aktualizujących należności pozostałe od jednostek pozostałych
A	**Bilans zamknięcia - odpisy - należności**	**-1 498 489,33**	**0,00**	**0,00**	**-1 498 489,33**	**0,00**
1	**Bilans otwarcia - odpisy - należności**	-1 494 292,69	0,00	0,00	-1 494 292,69	0,00
2	**Zwiększenia**	-1 008 378,53	0,00	0,00	-1 008 378,53	0,00
a	utworzenie odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	-1 007 079,79	0,00	0,00	-1 007 079,79	0,00
b	przesunięcie między należnościami	-1 298,74	0,00	0,00	-1 298,74	0,00
3	**Zmniejszenia**	1 004 181,89	0,00	0,00	1 004 181,89	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w pozostałe przychody operacyjne	1 004 181,89	0,00	0,00	1 004 181,89	0,00

Nota nr 9a

Informacje o zmianie stanu odpisów aktualizujących należności od 1.01.2023 roku do 31.12.2023 roku

Lp.	Tytuł	Wartość odpisów aktualizujących należności razem	Wartość odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	Wartość odpisów aktualizujących należności pozostałe od jednostek powiązanych	Wartość odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	Wartość odpisów aktualizujących należności pozostałe od jednostek pozostałych
A	**Bilans zamknięcia - odpisy - należności**	**-1 494 292,69**	**0,00**	**0,00**	**-1 494 292,69**	**0,00**
1	**Bilans otwarcia - odpisy - należności**	-637 068,37	0,00	0,00	-637 068,37	0,00
2	**Zwiększenie**	-900 883,00	0,00	0,00	-900 883,00	0,00
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	-900 883,00	0,00	0,00	-900 883,00	0,00
3	**Zmniejszenie**	43 658,68	0,00	0,00	43 658,68	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w pozostałe przychody operacyjne	43 658,68	0,00	0,00	43 658,68	0,00

Nota nr 10 i 11
Struktura środków pieniężnych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 roku	Stan na 31.12.2023 roku
A	**Struktura środków pieniężnych**	**3 970 523,61**	**2 061 482,79**
1	Środki pieniężne w kasie	5 467,91	3 090,08
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 965 055,70	2 058 392,71
3	Lokaty terminowe o terminie zapadalności do 3 m-cy	0,00	0,00
4	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
5	Inne środki pieniężne (do 3 m-cy)	0,00	0,00
6	Inne aktywa pieniężne - czeki, weksle płatne w terminie do 3 m-cy	0,00	0,00

Nota nr 12
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 roku	Stan na 31.12.2023 roku
A	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**629 547,53**	**522 616,59**
1	**Czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów**	**113 878,71**	**158 724,99**
a	koszty ubezpieczeń majątkowych dotyczące przyszłych okresów	53 038,73	91 244,82
b	krótkoterminowe prowadzone prace rozwojowe	0,00	0,00
c	krótkoterminowe prowadzone prace uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
d	krótkoterminowe prowadzone prace wdrożeniowe	0,00	0,00
e	koszty gwarancji dobrego wykonania umów dotyczących przyszłych okresów	0,00	0,00
f	koszty usług wsparcia dotyczące przyszłych okresów	0,00	0,00
g	koszty mediów dotyczące przyszłych okresów (gaz, energia, itp.)	0,00	0,00
h	koszt prenumeraty i abonamentów dotyczące przyszłych okresów	12 564,29	18 971,91
i	koszty opłat licencyjnych dotyczące przyszłych okresów	28 595,07	23 036,53
j	koszty istotnych remontów do rozliczenia w następnym okresie	0,00	0,00
k	koszty finansowe do rozliczenia w następnym okresie -gwarancje bankowe, poręczenia	0,00	0,00
l	opłacony z góry czynsz za najem pomieszczeń	0,00	0,00
m	pozostałe krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	19 680,62	25 471,73
2	**Pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe**	**515 668,82**	**363 891,60**
a	podatek VAT do odliczenia w przyszłym okresie	287 909,30	363 891,60
b	akcyza do rozliczenia w przyszłym okresie	0,00	0,00
c	inne pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów	227 759,52	0,00
3	**Aktywa dotyczące kontraktów długoterminowych**	**0,00**	**0,00**
a	wartość zafakturowanych przedpłat pod realizację przyszłych dostaw	0,00	0,00
b	równowartość niezafakturowanych przychodów dotyczących kontraktów długoterminowych	0,00	0,00
c	koszty kontraktów długoterminowych dotyczące przyszłych okresów	0,00	0,00

Nota nr 13
Rezerwy na zobowiązania

Nota nr 13.1
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 1.01.2024 roku do 31.12.2024 roku

Lp.	Tytuł	Rezerwa z tytułu odroczongo podatku dochodowego	Odniesiona na wynik finansowy	Odniesiona na kapitał własny	Odniesniona na ujemną wartość firmy
A	**Bilans zamknięcia - rezerwa na odroczony podatek dochodowy**	**1 835 031,72**	**1 835 031,72**	**0,00**	**0,00**
1	**Bilans otwarcia - rezerwa na odroczony podatek dochodowy - po korekcie wartości godziwej**	**2 007 601,72**	**2 007 601,72**	**0,00**	**0,00**
a	Bilans otwarcia - rezerwa na odroczony podatek dochodowy	2 007 601,72	2 007 601,72	0,00	0,00
b	Bilans otwarcia - rezerwa na odroczony podatek dochodowy - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
2	**Zwiększenia**	**9 402 291,00**	**9 402 291,00**	**0,00**	**0,00**
a	utworzenie rezerwy na nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zwiekszenie dotyczące utworzenia rezerwy z tytułu zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
c	utworzenie rezerwy na odroczony podatek dochodowy	9 402 291,00	9 402 291,00	0,00	0,00
3	**Zmniejszenia**	**-9 574 861,00**	**-9 574 861,00**	**0,00**	**0,00**
a	rozwiązanie rezerwy na odroczony podatek dochodowy	-9 574 861,00	-9 574 861,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie rozwiązania rezerwy z tytułu zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 13.2
Zmiana stanu rezerw długoterminowych na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2024 roku do 31.12.2024 roku

Lp.	Tytuł	Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy długoterminowe na świadczenia pracownicze	Rezerwy długoterminowe na nagrody jubileuszowe	Rezerwy długoterminowena na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy długoterminowe na ZFŚS na rzecz byłych pracowników	Rezerwy długoterminowe - pozostałe
A	**Bilans zamknięcia**	**9 733 616,00**	**0,00**	**6 556 209,00**	**3 177 407,00**	**0,00**	**0,00**
1	Bilans otwarcia	9 498 028,00	0,00	6 157 328,00	3 340 700,00	0,00	0,00
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	1 317 775,00	0,00	747 028,00	570 747,00	0,00	0,00
4	Rozwiązanie rezerw	-1 082 187,00	0,00	-348 147,00	-734 040,00	0,00	0,00
5	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 13.3
Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2024 roku do 31.12.2024 roku

Lp.	Tytuł	Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze	Rezerwy krótkoterminowe na nagrody jubileuszowe	Rezerwy krótkoterminowe na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy krótkoterminowe na ZFŚS na rzecz byłych pracowników	Rezerwy krótkoterminowe - pozostałe
A	**Bilans zamknięcia**	**1 029 187,45**	**93 094,45**	**662 546,00**	**273 547,00**	**0,00**	**0,00**
1	Bilans otwarcia	1 015 343,00	12 126,00	671 787,00	331 430,00	0,00	0,00
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	1 029 187,45	93 094,45	662 546,00	273 547,00	0,00	0,00
4	Rozwiązanie rezerw	-205 154,00	-12 126,00	-105 720,00	-87 308,00	0,00	0,00
5	Wykorzystanie rezerw	-810 189,00	0,00	-566 067,00	-244 122,00	0,00	0,00

Nota nr 14
Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych od 1.01.2024 roku do 31.12.2024 roku

Lp.	Tytuł	Pozostałe rezerwy długoterminowe	Rezerwy długoterminowe na zobowiązania, w tym odsetki	Rezerwy długoterminowe na kary umowne i odszkodowania	Rezerwy długoterminowe na koszty postępowania sądowego	Rezerwy długoterminowe na naprawy gwarancyjne	Rezerwy długoterminowe na wynagrodzenie firmy audytorskiej	Rezerwy długoterminowe na premie i nagrody dla pracowników	Rezerwy długoterminowe - pozostałe
A	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 17.5
Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych od 1.01.2024 roku do 31.12.2024 roku

Lp.	Tytuł	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	Rezerwy krótkoterminowe na zobowiązania, w tym odsetki	Rezerwy krótkoterminowe na kary umowne i odszkodowania	Rezerwy krótkoterminowe na koszty postępowania sądowego	Rezerwy krótkoterminowe na naprawy gwarancyjne	Rezerwy krótkoterminowe na wynagrodzenie firmy audytorskiej	Rezerwy krótkoterminowe na premie i nagrody dla pracowników	Rezerwy krótkoterminowe - pozostałe
A	**Bilans zamknięcia**	**2 891 461,38**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 891 461,38**
1	Bilans otwarcia	3 893 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 893 122,00
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	591 061,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591 061,38
4	Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wykorzystanie rezerw	-1 592 722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 592 722,00

Nota nr 13a
Rezerwy na zobowiązania

Nota nr 13.1a
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 1.01.2023 roku do 31.12.2023 roku

Lp.	Tytuł	Rezerwa z tytułu odroczongo podatku dochodowego	Odniesiona na wynik finansowy	Odniesiona na kapitał własny	Odniesniona na ujemną wartość firmy
A	**Bilans zamknięcia - rezerwa na odroczony podatek dochodowy**	**2 007 601,72**	**2 007 601,72**	**0,00**	**0,00**
1	**Bilans otwarcia - rezerwa na odroczony podatek dochodowy - po korekcie wartości godziwej**	**2 215 049,00**	**2 215 049,00**	**0,00**	**0,00**
a	Bilans otwarcia - rezerwa na odroczony podatek dochodowy	2 215 049,00	2 215 049,00	0,00	0,00
b	Bilans otwarcia - rezerwa na odroczony podatek dochodowy - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
2	**Zwiększenia**	**273 952,00**	**273 952,00**	**0,00**	**0,00**
a	utworzenie rezerwy na nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zwiekszenie dotyczące utworzenia rezerwy z tytułu zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
c	utworzenie rezerwy na odroczony podatek dochodowy	273 952,00	273 952,00	0,00	0,00
3	**Zmniejszenia**	**-481 399,28**	**-481 399,28**	**0,00**	**0,00**
a	rozwiązanie rezerwy na odroczony podatek dochodowy	-481 399,28	-481 399,28	0,00	0,00
b	zmniejszenie rozwiązania rezerwy z tytułu zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 13.2a
Zmiana stanu rezerw długoterminowych na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2023 roku do 31.12.2023 roku

Lp.	Tytuł	Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy długoterminowe na świadczenia pracownicze	Rezerwy długoterminowe na nagrody jubileuszowe	Rezerwy długoterminowena na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy długoterminowe na ZFŚS na rzecz byłych pracowników	Rezerwy długoterminowe - pozostałe
A	**Bilans zamknięcia**	**9 498 028,00**	**0,00**	**6 157 328,00**	**3 340 700,00**	**0,00**	**0,00**
1	Bilans otwarcia	8 235 610,00	0,00	5 004 687,00	3 230 923,00	0,00	0,00
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	2 231 656,00	0,00	1 508 719,00	722 937,00	0,00	0,00
4	Rozwiązanie rezerw	-938 124,00	0,00	-356 078,00	-582 046,00	0,00	0,00
5	Wykorzystanie rezerw	-31 114,00	0,00	0,00	-31 114,00	0,00	0,00

Nota nr 13.3a
Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2023 roku do 31.12.2023 roku

Lp.	Tytuł	Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze	Rezerwy krótkoterminowe na nagrody jubileuszowe	Rezerwy krótkoterminowe na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy krótkoterminowe na ZFŚS na rzecz byłych pracowników	Rezerwy krótkoterminowe - pozostałe
A	**Bilans zamknięcia**	**1 015 343,00**	**12 126,00**	**671 787,00**	**331 430,00**	**0,00**	**0,00**
1	Bilans otwarcia	1 085 297,40	17 650,00	585 371,40	482 276,00	0,00	0,00
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	1 015 343,00	12 126,00	671 787,00	331 430,00	0,00	0,00
4	Rozwiązanie rezerw	-215 467,40	-17 650,00	-156 993,40	-40 824,00	0,00	0,00
5	Wykorzystanie rezerw	-869 830,00	0,00	-428 378,00	-441 452,00	0,00	0,00

Nota nr 14a
Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych od 1.01.2023 roku do 31.12.2023 roku

Lp.	Tytuł	Pozostałe rezerwy długoterminowe	Rezerwy długoterminowe na zobowiązania, w tym odsetki	Rezerwy długoterminowe na kary umowne i odszkodowania	Rezerwy długoterminowe na koszty postępowania sądowego	Rezerwy długoterminowe na naprawy gwarancyjne	Rezerwy długoterminowe na wynagrodzenie firmy audytorskiej	Rezerwy długoterminowe na premie i nagrody dla pracowników	Rezerwy długoterminowe - pozostałe
A	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 17.5
Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych od 1.01.2023 roku do 31.12.2023 roku

Lp.	Tytuł	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	Rezerwy krótkoterminowe na zobowiązania, w tym odsetki	Rezerwy krótkoterminowe na kary umowne i odszkodowania	Rezerwy krótkoterminowe na koszty postępowania sądowego	Rezerwy krótkoterminowe na naprawy gwarancyjne	Rezerwy krótkoterminowe na wynagrodzenie firmy audytorskiej	Rezerwy krótkoterminowe na premie i nagrody dla pracowników	Rezerwy krótkoterminowe - pozostałe
A	**Bilans zamknięcia**	**3 893 122,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 893 122,00**
1	Bilans otwarcia	5 429 580,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 429 580,01
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	725 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725 945,00
4	Rozwiązanie rezerw	-371 732,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-371 732,01
5	Wykorzystanie rezerw	-1 890 671,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 890 671,00

Nota nr 15
Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 roku	Stan na 31.12.2023 roku
1	**Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych**	**3 745 118,51**	**4 072 976,19**
a	kredyty i pożyczki	1 521 900,00	1 944 900,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe - leasing finansowy	2 223 218,51	2 128 076,19
d	zaliczki otrzymane	0,00	0,00
e	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
2	**Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych**	1 171 000,00	520 000,00
f	Pożyczka z PGZ	1 171 000,00	520 000,00

Nota nr 16
Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 roku	Stan na 31.12.2023 roku
A	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**36 819 422,07**	**30 109 910,36**
1	**Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych**	**12 856 442,96**	**8 407 701,71**
a	pożyczki	1 387 211,82	325 847,60
b	zobowiązania krótkoterminowe tyt. cash pooling	10 896 706,96	8 018 636,49
c	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	572 524,18	51 439,14
d	z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	11 778,48
e	zaliczki otrzymane dot. sprzedaży niezaliczanej do podstawowej dział. operacyjnej (sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych)	0,00	0,00
f	inne zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
2	**Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**	**0,00**	**0,00**
a	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c	inne zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
3	**Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek pozostałych**	**23 724 307,99**	**21 524 244,12**
a	kredyty i pożyczki	845 636,87	4 011 620,14
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania krótkoterminowe finansowe - umowy leasingu finansowego	1 778 607,97	1 589 471,53
d	inne zobowiązania krótkoterminowe finansowe	4 936,00	0,00
e	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	9 636 648,04	8 286 261,30
f	z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
g	zaliczki otrzymane na dostawy	1 267 633,46	573 035,01
h	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
i	z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	6 931 665,02	4 093 697,61
j	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 490 563,07	2 576 485,85
k	inne zobowiązania krótkoterminowe	768 617,56	393 672,68
4	**Fundusze specjalne**	**238 671,12**	**177 964,53**

Nota nr 17

Struktura rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 roku	Stan na 31.12.2023 roku
A	**Rozliczenia międzyokresowe przychodów**	**2 607 698,29**	**1 410 912,52**
1	**Długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
a	aktywa otrzymane w ramach umów offsetu	0,00	0,00
b	nieodpłatnie otrzymane aktywa podlegające amortyzacji	0,00	0,00
c	dotacje na prace rozwojowe	0,00	0,00
d	dotacje na zakup środków trwałych	0,00	0,00
e	dotacje na zakup WNiP	0,00	0,00
f	darowizna środków trwałych	0,00	0,00
g	wycena niezakończonych kontraktów długoterminowych	0,00	0,00
h	przychody przyszłych okresów dot. udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
i	pozostałe	0,00	0,00
2	**Krótkoterminowe**	**2 607 698,29**	**1 410 912,52**
a	aktywa otrzymane w ramach umów offsetu	0,00	0,00
b	zaliczki na realizację prac badawczych	0,00	0,00
c	dotacje na prace rozwojowe	0,00	0,00
d	dotacje na zakup środków trwałych	0,00	0,00
e	dotacje na zakup WNiP	0,00	0,00
f	amortyzacja środków trwałych i WNiP zakupionych z dotacji	0,00	0,00
g	darowizna środków trwałych	0,00	0,00
h	faktury wystawione po dniu bilansowym	2 606 364,94	1 409 579,20
i	czynsz za wynajem opłacony z góry	1 333,35	0,00
j	wystawione, nie zapłacone noty księgowe	0,00	0,00
k	wycena jeszcze niezakończonych kontraktach długoterminowych	0,00	0,00
l	przychody przyszłych okresów dot. udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
m	pozostałe	0,00	1 333,32
3	**Ujemna wartość firmy**	**0,00**	**0,00**

Nota nr 18
Przychody netto ze sprzedaży

Nota nr 18.1
Informacje o strukturze rzeczowej przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Lp.	Tytuł	1.01.2024 roku - 31.12.2024 roku	1.01.2023 roku - 31.12.2023 roku
A	**Przychody ze sprzedaży produktów i towarów netto razem:**	**89 097 410,75**	**91 241 293,31**
1	**Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:**	**89 097 410,75**	**90 926 336,95**
a	przychody ze sprzedaży usług:	28 243 212,59	31 461 780,14
-	przychody ze sprzedaży usług specjalnych	2 200 748,50	1 361 737,49
-	przychody ze sprzedaży usług cywilnych	26 042 464,09	28 816 238,44
-	przychody ze sprzedaży usług pozaprodukcyjnych	0,00	1 283 804,21
b	przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych:	60 532 468,16	58 849 136,81
-	przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych produkcji specjalnej	8 623 728,80	2 651 711,20
-	przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych produkcji cywilnej	51 908 739,36	56 197 425,61
c	przychody ze sprzedaży prac badawczo-rozwojowych, w tym:	0,00	0,00
-	usługi badawczo-rozwojowe	0,00	0,00
-	usługi badawczo-rozwojowe (PKWiU 72.19)	0,00	0,00
-	prace finansowane z dotacji	0,00	0,00
d	przychody z programu PZPSZ - jedn. poz. kraj	321 730,00	615 420,00
2	**Przychody netto ze sprzedaży towarów, w tym:**	**0,00**	**314 956,36**
a	towary	0,00	276 939,63
b	materiały	0,00	38 016,73

Nota nr 18.2

Informacje o strukturze terytorianej przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Lp.	Tytuł	1.01.2024 roku - 31.12.2024 roku	1.01.2023 roku - 31.12.2023 roku
A	**Przychody ze sprzedaży produktów i towarów**	89 097 410,75	91 241 293,31
1	**Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług**	89 097 410,75	90 926 336,95
a	od jednostek powiązanych	13 357 836,80	6 420 123,09
-	kraj	13 357 836,80	6 420 123,09
-	eksport i wdt	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych	75 739 573,95	84 506 213,86
-	kraj	34 571 356,15	35 513 187,79
-	eksport i wdt	41 168 217,80	48 993 026,07
2	**Przychody netto ze sprzedaży towarów**	0,00	314 956,36
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	kraj	0,00	0,00
-	eksport i wdt	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych	0,00	314 956,36
-	kraj	0,00	314 956,36
-	eksport i wdt	0,00	0,00

Nota nr 19
Koszty działalności operacyjnej

Lp.	Tytuł	1.01.2024 roku - 31.12.2024 roku	1.01.2023 roku - 31.12.2023 roku
A	**Koszty rodzajowe**	**93 580 627,63**	**88 294 245,33**
1	Amortyzacja	5 277 503,60	4 877 211,26
2	Zużycie materiałów i energii	23 152 236,20	22 783 062,96
3	Usługi obce	8 660 748,03	7 730 472,08
4	Podatki i opłaty	2 416 788,13	2 307 670,01
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
-	pozostałe podatki i opłaty	2 416 788,13	2 307 670,01
5	Wynagrodzenia	43 556 403,86	40 697 087,49
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 955 793,49	9 266 742,78
-	świadczenia emerytalne	4 070 014,16	3 797 095,21
-	pozostałe ubezpieczenia i świadczenia	5 885 779,33	5 469 647,57
7	Pozostałe koszty rodzajowe	561 154,32	581 646,97
8	Wartość sprzedanych towarów	0,00	50 351,78

Nota nr 20

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.2024 roku - 31.12.2024 roku	1.01.2023 roku - 31.12.2023 roku
A	**Pozostałe przychody operacyjne**	**1 718 573,67**	**1 996 472,18**
1	**Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych**	**196 748,74**	**257 955,58**
a	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
b	środków trwałych	196 748,74	257 955,58
c	środków trwałych w budowie	0,00	0,00
2	**Dotacje**	**0,00**	**0,00**
a	wpływ dotacji	0,00	0,00
b	rozliczenie dotacji	0,00	0,00
3	**Rozwiązane rezerwy**	**0,00**	**0,00**
a	rozwiązanie rezerw pozostałych	0,00	0,00
b	rozwiązanie rezerw pracowniczych	0,00	0,00
4	**Rozwiązane odpisy aktualizujące i aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**	**780 726,42**	**544 238,67**
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	606 175,39	197 951,68
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	92 147,67	266 286,99
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne	0,00	80 000,00
d	rozwiązanie odpisów aktualizujących inne aktywa i aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	82 403,36	0,00
5	**Pozostałe przychody operacyjne**	**741 098,51**	**1 194 277,93**
a	przychody z tytułu dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych	333 700,00	540 000,00
b	otrzymane kary, grzywny, odszkodowania	2 150,47	70 737,42
c	rozliczenie kosztów prac wdrożeniowych	0,00	0,00
d	odpisanie przedawnionych zobowiązań	0,00	0,00
e	rozliczenie dotacji	0,00	0,00
f	rozliczenie offsetu	0,00	0,00
g	nieodpłatne otrzymanie materiałów	0,00	0,00
h	otrzymane koszty sądowe	0,00	0,00
i	różnice inwentaryzacyjne	116 046,32	157 455,29
j	zwrot kosztów za lata ubiegłe	0,00	0,00
k	darowizna	0,00	0,00
l	wsparcie w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej (Covid-19)	0,00	0,00
ł	pozostałe przychody operacyjne i ze sprzedaży materiałów	289 201,72	190 386,49

Nota nr 21
Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.2024 roku - 31.12.2024 roku	1.01.2023 roku - 31.12.2023 roku
A	**Pozostałe koszty operacyjne**	**5 309 323,78**	**16 132 836,41**
1	**Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych**	**0,00**	**0,00**
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
2	**Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów**	**4 755 700,93**	**15 081 600,56**
a	aktywów trwałych i środków trwałych w budowie	200 000,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji niefinansowych	0,00	265 000,00
d	należności	1 007 079,79	831 075,14
e	zapasów	3 548 621,14	13 985 525,42
3	**Inne koszty operacyjne**	**553 622,85**	**1 051 235,85**
a	darowizny	2 500,00	12 646,87
b	rezerwy	23 279,62	483 223,00
c	koszty zaniechanej inwestycji	0,00	0,00
d	pozostałe koszty operacyjne i wartość sprzedanych materiałów	527 843,23	555 365,98

Nota nr 22
Przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.2024 roku - 31.12.2024 roku	1.01.2023 roku - 31.12.2023 roku
A	**Przychody finansowe**	**264 600,64**	**18 070,59**
1	**Dywidendy i udziały w zyskach**	**0,00**	**2 080,24**
a	od jednostek powiązanych:	0,00	2 080,24
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	2 080,24
-	w których jednostka nie posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	w których jednostka nie posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2	**Przychody z tytułu odsetek**	**19 761,04**	**97,51**
a	otrzymane odsetki	19 761,04	97,51
-	dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00
-	pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
-	pozostałe aktywa	19 761,04	97,51
-	odpisy aktualizujące odsetki - rozwiązanie	0,00	0,00
-	tyt. cash poolingu	0,00	0,00
c	nieotrzymane odsetki w terminie do 3 miesięcy	0,00	0,00
d	nieotrzymane odsetki w terminie od 3 do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	**Zysk ze zbycia inwestycji**	**0,00**	**0,00**
4	**Aktualizacja wartości inwestycji**	**0,00**	**0,00**
5	**Inne przychody finansowe**	**244 839,60**	**15 892,84**
a	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	244 839,60	0,00
b	Inne pozostałe przychody finansowe	0,00	15 892,84

Nota nr 23
Koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.2024 roku - 31.12.2024 roku	1.01.2023 roku - 31.12.2023 roku
A	**Koszty finansowe**	**1 954 511,82**	**2 373 912,81**
1	**Koszty z tytułu odsetek**	**1 949 505,63**	**1 560 138,05**
a	zapłacone odsetki	1 943 149,39	1 487 812,29
-	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	57 383,11	622 083,07
-	pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	156 810,87	200 198,39
-	długoterminowe zobowiązania finansowe	99 943,41	0,00
-	pozostałe pasywa	942 964,30	145 307,05
-	odpisy aktualizujące odsetki - utworzenie	0,00	0,00
-	tyt. cash poolingu	686 047,70	520 223,78
b	naliczone odsetki w terminie do 3 miesięcy	6 356,24	72 325,76
-	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
-	pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	6 356,24	72 325,76
-	długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	pozostałe pasywa	0,00	0,00
-	odpisy aktualizujące odsetki - utworzenie	0,00	0,00
-	tyt. cash poolingu	0,00	0,00
c	naliczone odsetki w terminie od 3 do 12 miesięcy	0,00	0,00
d	naliczone odsetki w terminie powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	**Strata ze zbycia inwestycji**	**0,00**	**0,00**
3	**Aktualizacja wartości inwestycji**	**0,00**	**0,00**
4	**Inne koszty finansowe**	**5 006,19**	**813 774,76**
a	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	3 834,05	806 909,36
b	inne pozostałe koszty finansowe	1 172,14	6 865,40
c	świadczenia pracownicze - efekt zmiany stopy dyskonta	0,00	0,00

Nota nr 24

Podatek dochodowy

Grupa Kapitałowa nie jest podatnikiem podatku dochodowego w rozumieniu Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.Podatek dochodowy wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w rachunku zysków i strat jest sumą podatków dochodowych wykazanych w rachunkach zysków i strat sprawozdań statutowych 2024 roku jednostek zależnych. Poniżej zaprezentowano rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowgo brutto jednostki Dominujacej za rok obrotowy 2024

Lp.	Tytuł	1.01.2024 roku - 31.12.2024 roku	1.01.2023 roku - 31.12.2023 roku
1	**Przychody podlegające opodatkowaniu**	**82 482 353,78**	**82 010 936,74**
a	przychody bilansowe (+) z innych źródeł	81 891 137,04	85 013 644,12
b	przychody z innych źródeł zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (-)	-174 551,03	-3 002 707,38
d	przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych (+)	765 767,77	0,00
2	**Koszty podlegające opodatkowaniu**	**-82 177 741,81**	**-91 582 864,23**
a	koszty bilansowe (-) z innych źródeł	-90 358 055,47	-110 721 802,39
b	koszty z innych źródeł niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (+)	418 247,53	729 628,89
c	koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w b.r. (+)	19 829 593,50	29 263 155,69
d	koszty z innych źródeł uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (-)	-12 067 527,37	-11 155 458,44
e	zmniejszenia podstawy opodatkowania - strata do rozliczenia	-304 612,00	0,00
f	inne zmiany podstawy opodatkowania z zysków kapitałowych	809 603,74	571 612,02
3	**Dochód / strata z innych zródeł przychodów**	**0,00**	**-9 571 927,49**
4	**Dochód / strata z zysków kapitałowych**	**0,00**	**0,00**
5	**Stawka podatku dochodowego od osób prawnych [%]**	**0,00**	**0,00**
6	**Podatek odroczony (a+b+c)**	**0,00**	**6 880 063,00**
a	Podatek od dywidendy	0,00	395,00
b	zmiana aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-9 168 174,00	-2 543 477,36
c	zmiana rezerwy na odroczony podatek dochodowy	9 300 909,00	9 569 701,64
d	korekty lat poprzednich	-132 735,00	146 606,28
7	**Razem podatek dochodowy**	**0,00**	**6 880 063,00**

Nota nr 25

Udziały i akcje w jednostkach zależnych i współzależnych wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną (wyłączone w SSF GK)

Lp.	Nazwa Spółki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki
1	Cenzin sp. z o.o.	4 000,00	0,00	4 000,00	0,44	0,44
	SUMA	**4 000,00**	**0,00**	**4 000,00**	**0,44**	**0,44**

Nota nr 26

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji/udziałów	Wartość akcji/udziałów	Udział % w kapitale podstawowym	Udział % w liczbie głosów
1	Zakłady Mechaniczne "Bumar-Łabędy" S.A.	486	4860	0,01	0,01
2	Polska grupa Zbrojeniowa	5590474	55904740	84,90	84,90
3	Akcjonariusze mniejszościowi	993044	9930440	15,08	15,08
4	FS Nieruchomości S.A.	941	9410	0,01	0,01
		6 584 945,00	**65 849 450,00**	**100,00**	**100,00**

Nota nr 27

Charakterystyka Instrumentów finansowych

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	
		Stan na 31.12.2024 roku	Stan na 31.12.2023 roku
A	**Aktywa finansowe:**	**11 132 051,58**	**12 274 156,51**
1	Przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
2	Dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
3	Pożyczki udzielone i należności własne	11 132 051,58	12 274 156,51
4	Utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
5	Środki pieniężne	0,00	0,00
B	**Zobowiązania finansowe:**	**15 034 545,30**	**16 496 510,21**
1	Przeznaczone do obrotu	2 367 536,87	5 956 520,14
2	Inne zobowiązania finansowe	12 667 008,43	8 477 873,72

Nota nr 28.1
Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2024 roku	Stan na 31.12.2023 roku
1	**Wobec pozostałych jednostek**	**3 745 118,51**	**4 905 373,93**
a	kredyty i pożyczki	1 521 900,00	1 944 900,00
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	1 269 000,00	1 692 000,00
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	252 900,00	252 900,00
-	okres spłaty powyżej 5 lat	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty powyżej 5 lat	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	2 223 218,51	2 128 076,19
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	2 223 218,51	2 128 076,19
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty powyżej 5 lat	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty powyżej 5 lat	0,00	0,00
2	Wobec jednostek powiązanych	1 171 000,00	520 000,00
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	1 171 000,00	520 000,00
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty powyżej 5 lat	0,00	0,00

Nota nr 28.2
Zobowiązania warunkowe

nie wystąpiły

Nota nr 29
Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 roku	Stan na 31.12.2023 roku
1	kurs EUR	4,2730	4,3480
2	kurs USD	4,1012	3,9350
3	kurs CHF	4,5371	4,6828

Nota nr 30

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (osoby)	
		1.01.2024 roku - 31.12.2024 roku	1.01.2023 roku - 31.12.2023 roku
1	**Pracownicy ogółem, z tego:**	**584,00**	**589,00**
-	na stanowiskach robotniczych	388,00	387,00
-	na stanowiskach nierobotniczych	196,00	202,00

Nota nr 31

Informacje o wynagrodzeniach organów zarządczych i nadzorczych oraz o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład tych organów

Nota nr 31.1

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostki dominującej, przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązań w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Lp.	Organ	Wynagrodzenie	
		1.01.2024 roku - 31.12.2024 roku	1.01.2023 roku - 31.12.2023 roku
A	**Informacja o wynagrodzeniach dla organów zarządzających**	**1 724 207,29**	**1 230 593,83**
1	Zarząd Spółki Dominującej (WSK "PZL-KALISZ" S.A.)	1 018 584,27	606 557,00
2	.Zarządy Spółek Zależnych (Narzędziowania -Mechanik Sp.zo.o.)	192 450,00	156 000,00
3	Rada Nadzorcza Spółki Dominującej (WSK "PZL-KALISZ" S.A.	329 779,81	307 454,93
4	Rady Nadzorcze Spółek Zależnych (Narzędziowania -Mechanik Sp.zo.o.)	183 393,21	160 581,90

Nota nr 31.2

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

brak tego typu operacji

Nota nr 32

Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej uprawnionej do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Lp.	Rodzaj usług	Wynagrodzenie	
		Stan na 31.12.2024 roku	Stan na 31.12.2023 roku
A	**Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej**	**186 100,00**	**97 078,50**
1	Obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	114 300,00	59 338,50
2	Badanie jednostkowego pakietu konsolidacyjnego	28 800,00	7 840,00
3	Badanie sprawozdania skonsolidowanego	25 000,00	13 440,00
4	Badanie skonsolidowanego pakietu konsolidacyjnego	0,00	0,00
5	Pozostałe usługi - badanie PZPSZ	18 000,00	13 460,00
6	Pozostałe usługi - badanie MSP	0,00	0,00
7	Usługi doradcze	0,00	0,00
8	Pozostałe usługi - inne	0,00	3 000,00

Nota nr 33

Informacje o łącznej kwocie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Rodzaj majątku pod zabezpieczenie
		Stan na 31.12.2024 roku	Stan na 31.12.2023 roku	Stan na 31.12.2024 roku	Stan na 31.12.2023 roku	
1	**Hipoteka umowna na nieruchomości, działki przemysłowe, użytkowanie wieczyste.**	**2 226 900,00**	**4 792 297,05**	**12 077 600,00**	**12 077 600,00**	**Hipoteka umowna na nieruchomości, działki przemysłowe, użytkowanie wieczyste.**
a	przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	
b	umowna	2 226 900,00	4 792 297,05	12 077 600,00	12 077 600,00	
c	zwykła	0,00	0,00	0,00	0,00	
d	kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	**Zastawy pod inwestycje długoterminowe, maszyny i urządzenia oraz umowy gwarancji.**	**124 369,14**	**1 113 605,78**	**2 541 224,05**	**2 967 913,45**	**Zastawy pod inwestycje długoterminowe, maszyny i urządzenia oraz umowy gwarancji.**
a	rejestrowy	124 369,14	1 113 605,78	2 541 224,05	2 967 913,45	
b	zwykły	0,00	0,00	0,00	0,00	
c	skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	**Częściowe zabezpieczenie zobowiązań objętych hipoteką oraz zabezpieczenia umów.**	**17 340 985,33**	**13 924 539,32**	**17 340 985,33**	**13 924 539,32**	**Częściowe zabezpieczenie zobowiązań objętych hipoteką oraz zabezpieczenia umów.**
a	in blanco	15 715 985,33	13 924 539,32	15 715 985,33	13 924 539,32	Z tytułu poręczenia, na zabezpieczenie umów kredytowych, leasingu finansowego i gwarancji ubezpieczeniowych.
b	inny sposób	1 625 000,00	0,00	1 625 000,00	0,00	Zabezpieczenie inwestycji długoterminowych, należności krótkoterminowych, cesji należności kontraktu, zabezpieczenie gwarancji zwrotu zaliczki oraz inne.
SUMA		**19 692 254,47**	**19 830 442,15**	**31 959 809,38**	**28 970 052,77**	

Nota nr 34

Informacja o aktywach niebędących instrumentami finansowymi, wycenianymi w wartości godziwej. Wartość godziwa wykazana w bilansie oraz skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym

Spółka posiada aktywa niebędące instrumentami finansowymi, wyceniane w wartości godziwej w postaci nieruchomości inwestycyjnej.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	
		Stan na 31.12.2024 roku	Stan na 31.12.2023 roku
1	**Wartość godziwa wykazana w bilansie**	**3 600 000,00**	**3 554 000,00**
a	budynki/ nieruchomości	0,00	0,00
b	grunty	0,00	0,00
c	prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00
d	nieruchomości leasing zwrotny	0,00	0,00
e	nieruchomości inwestycyjne	3 600 000,00	3 554 000,00
f	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
g	środki transportu	0,00	0,00
h	inne środki transportu	0,00	0,00
i	zapasy materiałów prezentowane w innych inwestycjach długoterminowych	0,00	0,00
j	inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
2	**Zmiana wartości godziwej w okresie**	**46 000,00**	**265 000,00**
a	odniesiona w przychody finansowe	0,00	0,00
b	odniesiona w koszty finansowe	0,00	0,00
c	odniesiona w pozostałe przychody operacyjne	46 000,00	0,00
d	odniesiona w pozostałe koszty operacyjne	0,00	265 000,00
e	odniesiona w kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00

Nota nr 35

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Tytuł	2024 rok	2023 rok
1. Zmiana rezerw wynika z następujących pozycji:	**(924 798,17)**	**(551 441,69)**
- zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	(924 798,17)	(551 441,69)
2. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	**1 766 983,74**	**2 837 340,27**
- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 766 983,74	2 837 340,27
3. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	**(5 982 748,62)**	**(266 945,77)**
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(2 390 765,72)	(571 809,25)
- korekta o zmianę stanu pożyczek	282 000,00	564 000,00
- korekta o zmianę stanu kredytów	(3 447 983,27)	215 116,50
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu	(425 999,63)	(474 253,02)
4. Zmiana rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	**1 444 764,75**	**1 051 835,10**
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (aktywa) wynikająca z bilansu	247 978,98	6 972 596,79
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (pasywa) wynikająca z bilansu	(1 196 785,77)	(5 920 761,69)
5. Zmiana zapasów wynika z następujących pozycji:	**969 621,61**	**23 719 959,68**
- zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	969 621,61	23 719 959,68

informacja o środkach piniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych oraz o różnicach z wyceny bilansowej tych środków pieniężnych	2024 rok	2023 rok
1. Środki pieniężne bez wyceny bilansowej	**3 970 523,61**	**2 061 482,79**
a. Środki pieniężne w banku	3 965 055,70	2 058 392,71
b. Środki pieniężne w kasie	5 467,91	3 090,08
c. Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
d. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
2. Wycena bilansowa środków pieniężnych na dzień bilansowy		
3. Razem środki pieniężne po wycenie bilansowej (1+2)	**3 970 523,61**	**2 061 482,79**
Zmiana stanu różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych	0,00	0,00

Nota nr 36

Przyczyny dokonania odpisu aktualizującego wartość aktywów trwałych niefinansowych i finansowych

Aktyw, którego dotyczy odpis aktualizujący	Stan na początek	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec
wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
środki trwałe	-91 689,89	-200 000,00	0,00	0,00	-291 689,89
środki trwałe w budowie	-544 306,80	0,00	0,00	0,00	-544 306,80
inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		0,00	0,00
zapasy	-36 073 055,03	-3 561 506,03	0,00	105 032,26	-39 555 398,34
należności krótkoterminowe	-1 494 292,69	-619 168,85	398 698,00	605 483,39	-1 109 280,15
długoterminowe aktywa finansowe	-8 609 982,84	-663 006,21		0,00	-9 272 989,05

Przyczyny dokonania odpisów:

Środków trwałych	utworzno odpis z tytułu utraty wartości Centrum szlifierskiego SACCKE
Środków trwałych w budowie	ryzyko braku opłacalności inwestycji
Zapasów	odpis aktualizujący wartość zapasów nie wykazujących ruchu. Zgodnie z polityką rachunkowości odpisu aktualizującego zapasy dokonuje się na zapasy, które nie wykazują rozchodu w magazynie ponad 12 miesięcy, podlegają odpisowi aktualizującemu w wysokości 50%. Zapasy zalegające ponad 24 miesiące podlegają odpisowi aktualizującemu w całości. po analizie zapasów podlegających odpisowi ze względu na okres braku rotowania Zarząd podjął decyzję, że występuje duże prawdopodobieństwo braku wykorzystania zalegających zapasów i dokonano odpisu aktualizującego.
Należności krótkoterminowych	odpis aktualizujący należnośći wątpliwe

Nota nr 37
Informacje o uprzywilejowaniu akcji, jeżeli są uprzywilejowane

Brak akcji uprzywilejowanych.
Nota nr 38
Charakterystyka Instrumentów finansowych - Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

Wartość godziwa instrumentów finansowych ze względu na nieistotność w zastosowaniu kalkulacji efektywnej stopy procentowej równa się wartości bilansowej. Wartości te zostały przedstawione w nocie nr 27.

Charakterystyka Instrumentów finansowych - Informacje na temat ryzyk

Grupa Kapitałowa narażona jest na ryzyko finansowe obejmujące przede wszystkim:
- ryzyko płynności,
- ryzyko kredytowe, związane z transakcjami handlowymi,
- ryzyko walutowe,
- ryzyko stopy procentowej.

Podstawowymi celami realizowanymi poprzez zarządzanie ryzykiem finansowym są:
• zwiększenie prawdopodobieństwa realizacji celów budżetowych i strategicznych,
• ograniczenie zmienności przepływów pieniężnych,
• zapewnienie krótkoterminowej płynności finansowej,
• wspieranie procesów operacyjnych, inwestycyjnych i finansowych i budowanie wartości firmy w długim okresie czasu.

Ryzyko płynności
Proces zarządzania ryzykiem płynności przez zarządy spółek Grupy polega na monitorowaniu prognozowanych przepływów pieniężnych oraz portfela aktywów i zobowiązań, a następnie dopasowywaniu ich zapadalności oraz analizie kapitału obrotowego.

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

Ryzyko walutowe
W Grupie istnieje dokument obejmujący zarządzania ryzykiem walutowym, który określa m.in. cele i zasady w zakresie zarządzania ryzykiem walutowym. Celem Polityki zarządzania ryzykiem walutowym jest m.in. określenie zasad w zakresie zarządzania ryzykiem walutowym, w szczególności zasady identyfikacji, kwantyfikacji, monitoringu oraz raportowania ryzyka walutowego, co z kolei ma za zadanie doprowadzić do ograniczenia niekorzystnego wpływu czynników ryzyka walutowego na przepływy pieniężne oraz wynik ekonomiczny Grupy.

Ryzyko stopy procentowej
Grupa Kapitałowa narażona jest na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych z tytułu zmian stóp procentowych wynikające z posiadanych pasywów dla których koszty odsetkowe są uzależnione od zmiennych stóp procentowych, w szczególności z tytułu przewidywanego harmonogramu spłat kredytów oraz wysokości odsetek ustalanych na podstawie zmiennej stopy WIBOR. Grupa Kapitałowa monitoruje ryzyko w okresie rocznym poprzez analizę wrażliwości pozycji oraz analizuje parytet pozycji opartych według stopy zmiennej i stałej.

Rodzaj instrumentu finansowego	Wartość bilansowa	Rodzaj ryzyka
Pożyczki	2 367 536,87	Ryzyko zmiennności przepływów pieniężnych w części kosztów odsetkowych z tytułu zmiany redyskonta weksli
Cashpooling	12 532 562,54	Ryzyko zmienności przepływów pieniężnych z tytułu zmian stóp procentowych , wynikające zposiadanychpasywów dla których koszty odsetkowe są uzależnione od zmiennych stóp procentowych WIBOR
Leasingi	4 006 762,48	Ryzyko zmienności przepływów pieniężnych z części kosztów odsetkowych z tytułu zmiany stóp procentowych WIBOR

Nota nr 39

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

Okres odpisywania zakończonych prac rozwojowych wynosi 5 lat.

Nota 40

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają (opis do noty 25)

Grupa Kapitałowa posiada 4 udziały o wartości nominalnej 4.000,00 zł (spółka CENZIN);

Nota nr 41

Informacja o powiązaniu między pozycjami, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu. W szczególności dotyczy to podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Kwotę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w sumie na kwotę 2 368 536,87 zł wykazano: w kwocie1 521 900,00 zł jako zobowiązania długoterminowe, a kwotę 845 636,87 zł jako zobowiązania krótkoterminowe. Kwotę zobowiązań z tytułu leasingów w sumie na kwotę 4 006 762,48 zł wykazano: w kwocie 2 223 218,51 zł jako zobowiązania długotermonowe, a kwotę 1 783 543,97 zł jako zobowiązania krótkoterminowe.

Nota nr 42

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Zagadnienie nie wystąpiło.

Nota nr 43

Informacja na temat połączenia spółek

Zagadnienie nie wystąpiło

Nota nr 44

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

Zagadnienie nie wystąpiło

Nota nr 45

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

Zagadnienie nie wystąpiło

Nota nr 46

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

Zagadnienie nie wystąpiło

Nota nr 47

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

Zagadnienie nie wystąpiło

Nota nr 48

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

Na 31.12.2023 zagadnienie nie wystąpiło.

Nota nr 49

Informacja o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez Jednostkę Dominującą i inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. Tabele transakcji wykazane zostały w jednostkowych sprawozdaniach finansowych spółek zależnych oraz spółki dominującej w Nocie nr 37

Spółka Grupy nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Nota nr 50

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

Zagadnienie nie wystąpiło.

Nota nr 51

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

Spółki stanowiące grupę kapitałową nie miały i nie mają do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego relacji biznesowych z podmiotami z Rosji, Ukrainy i Białorusi.

Niekorzystna struktura kapitałowa we WSK "PZL-KALISZ" S.A., a w szczególności wymóg KSH art. 397 (W odniesieniu do spółki akcyjnej przesłanką zagrożenia kontynuacji działalności jest sytuacja, gdy strata bilansowa przekracza sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego) spowodował, że zwołano NWZ. W dniu 24.05.2024 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie na podstawie art.397 Kodeksu spółek handlowych Uchwałą nr 4 postanowiło o dalszym istnieniu Spółki WSK "PZL-KALISZ" SA.

Nota nr 52

Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
Polska Grupa Zbrojeniowa S.A. ul. Aleksego Grobickiego 23, 26-617 Radom.

Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna (podmiot sporządzający sprawozdanie bezpośrednio dominujący)

Polska Grupa Zbrojeniowa S.A. ul. Aleksego Grobickiego 23, 26-617 Radom.

Nota nr 53

Opis niepewności związanych z możliwością kontynuowania działalności, stwierdzenie, że taka niepewność występuje, wskazanie czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać opis podejmowanych działań planowanych przez jednostkę mających na celu eliminacje niepewności

W spółce WSK"PZL-KALISZ" SA wystąpiło niekorzystne kształtowanie się podstawowych mierników i wskaźników finansowych: rosnące zobowiązania netto, które powodują nadmierny udział krótkoterminowego finansowania i wzrost kosztów odsetek.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zagrożenia kontynuacji działalności. Symptomy niepewności co do zdolności WSK PZL-KALISZ SA do kontynuacji działalności, będą złagodzone przez środki zapobiegawcze podejmowane przez Zarząd Spółki. Do działań tych niewątpliwie należy zaliczyć:
• wykorzystanie bieżącej sytuacji geopolitycznej i budowanie linii produkcji zbrojeniowej, dywersyfikacja źródeł przychodów, zwiększanie produkcji militarnej o charakterze wielkoseryjnym,
• współpracę ze spółkami z GK PGZ w ramach projektów militarnych inicjowanych przez MON, a realizowanych przez Grupę PGZ,
• weryfikację uzyskiwanych cen sprzedaży przy ponoszonym kosztach wytworzenia / działalności,
• pozyskiwanie zamówień o zwiększonych seriach,
• przegląd i optymalizację grupy procesów, stanowisk i maszyn w kierunku szczegółowej obserwacji stanowisk i podział operacji na zabiegi.
• zmianę rozmieszczenia maszyn w gniazdo czy używanie małych maszyn wykonujących proste operacje,
• przekonfigurowanie funkcjonowania wypożyczalni narzędzi wraz z wdrożeniem dedykowanego oprogramowania informatycznego, który również pozwoli na sprawniejszą gospodarkę remontową maszyn i urządzeń,
• prowadzoną centralizację funkcji zakupowych, która pozwoli na pełniejszą kontrole strony kosztowej i wypracowanie efektywniejszych parametrów transakcyjnych,
• aktywny przegląd programów pod kątem dostępności środków pomocowych celowanych na poprawę stanu energochłonności (w tym termomodernizacji budynków), automatyzacji procesów technologicznych czy zagadnień z obszaru ochrony środowiska, w związku z przyznaniem Polsce środków pomocowych z KPO.

Spółki w grupie otrzymały pisemne zapewnienie za strony PGZ SA o wsparciu finansowym w razie konieczności.
PGZ w wystosowanych listach stwierdził, że zna obecną sytuację finansową Spółek; będzie wspierał bieżącą działalność Spółek; nie zamierza likwidować ani sprzedawać głównych linii biznesowych spółki ; w razie konieczności jest w stanie zapewnić wsparcie finansowe, które pozwoli na prowadzenie przez Spółki działalności co najmniej w okresie 12 miesięcy; jest w dobrej kondycji finansowej, żeby wspierać działalność spółek.

Dnia 10 czerwca 2025 Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o dalszym istnieniu Spółki.

Nota nr 54
W przypadku gdy inne informacje niż wyżej wymienione mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej, należy ujawnić te informacje

Nie zidentyfikowano.