



Substantive partners:

[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file: Nie wybrano pliku

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2020-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2020-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2021-06-11](#)

Code of financial statement:

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

Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [Pratt & Whitney Rzeszów S.A.](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [podkarpackie](#)

County: [Rzeszów](#)

Municipality: [Rzeszów](#)

City: [Rzeszów](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [podkarpackie](#)

County: [podkarpackie](#)

Municipality: [podkarpackie](#)

Street: [Hetmańska](#)

Building number: [120](#)

City: [Rzeszów](#)

Postal code: [35-078](#)

Post office: [Rzeszów](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[3030Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [8130267970](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: [0000014898](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: 2020-01-01

Date To: 2020-12-31

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

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: **True**

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

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

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

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu

okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych: • budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5 % - 8,3 % • urządzenia techniczne i maszyny 8,3 % - 33,3 % • środki transportu 8,3 % - 33,3 % • pozostałe środki trwałe 8,3 % - 20,0 % • licencje i oprogramowanie 10,0 % - 33,3 % • koszty zakończonych prac rozwojowych 20,0 % Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane. Do ewidencji środków trwałych jednostka zalicza obiekty o wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł. Umorzenie obiektów o wartości niższej lub równej 3.500 zł umarzane są jednorazowo i księgowane w koszty okresu, w którym -zostały poniesione nakłady, z zastrzeżeniem, iż zakupy jednorodnych środków trwałych, których koszt jednostkowy nie przekracza 3.500 zł, a wartość zbiorcza jest wyższa od 50.000 USD, podlegają kapitalizacji. Jednostka kapitalizuje również wartość oprzyrządowania specjalnego nabytego oraz wytworzonego we własnym zakresie. Oprzyrządowanie podlega amortyzacji w ciągu 7 lat, przy zastosowaniu stawki 14,29%.

Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są głównie licencje, oprogramowanie oraz koszty zakończonych prac rozwojowych o wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł. Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli: - produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone; - techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii; - koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii. Roczne stawki amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych określone są w wysokości 10% - 33,3 %. Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej lub równej 3.500 zł umarzane są jednorazowo z chwilą poniesienia nakładów.

b) Inwestycje Inwestycje długoterminowe Zaliczane do inwestycji długoterminowych udziały wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość nominalną udziałów pomniejsza się również o nadwyżkę wartości rynkowej nad księgową wniesionych aportów. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji obciąża koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych. Inne inwestycje Do innych inwestycji krótkoterminowych zaliczane są aktywa finansowe - kontrakty typu forward, spełniające założenia rachunkowości zabezpieczeń i traktowane jako instrumenty zabezpieczające oraz kontrakty typu forward Mark to Market korygujące wartość instrumentów zabezpieczających, których termin realizacji nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Spółka stosuje rachunkowość zabezpieczeń, polegającą na ograniczeniu zagrożenia wpływu na wynik finansowy zmian w przepływach pieniężnych, wynikających z ryzyka zmiany kursu wymiany walut USD/PLN, związanego z uprawdopodobnionymi przyszłymi transakcjami sprzedaży, realizowanymi w walucie USD. Instrumentem zabezpieczającym są kontrakty typu forward, z określonym terminem wymagalności nie dłuższym niż 48 miesiące od daty zawarcia kontraktu. Zgodnie z przyjętą rachunkowością zabezpieczeń Spółka zabezpiecza przepływy pieniężne wynikające z przychodów ze sprzedaży do wysokości nominalnej zawartych kontraktów terminowych. Wartość zawieranych kontraktów na dany miesiąc ustalana jest w następujący sposób: - na okres najbliższych od 1 do 12 miesięcy: wartość przychodów ze sprzedaży, realizowanych w walucie USD ustalana jest w wysokości 50%-100% kosztów ponoszonych w PLN, - na kolejne od 13 do 24 miesięcy: wartość przychodów ze sprzedaży, realizowanych w walucie USD, ustalana jest w wysokości 50%-80% kosztów ponoszonych w PLN, - na kolejne od 25 do 36 miesięcy: wartość przychodów ze sprzedaży, realizowanych w walucie USD,

ustalana jest 0%-50% kosztów ponoszonych w PLN, - na kolejne od 37 do 48 miesięcy: wartość planowanych przychodów ze sprzedaży, realizowanych w walucie USD, ustalana jest 0%-25% kosztów ponoszonych w PLN.

Kontrakty typu forward stanowiące instrumenty zabezpieczające wyceniane są w wartości godziwej. Zyski lub straty z wyceny wartości godziwej kontraktu, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny, a następnie zalicza się do pozycji instrumentu zabezpieczanego, to jest przychodów ze sprzedaży tego okresu sprawozdawczego, którego instrument zabezpieczający dotyczy. Skutki okresowej wyceny kontraktów typu forward Mark to Market korygujących wartość instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Kontrakty typu forward są prezentowane w bilansie Spółki w następujący sposób: - w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe – w zależności od terminu wymagalności kontraktu, - w podziale na aktywa finansowe i zobowiązania finansowe – w zależności od wyceny wartości godziwej kontraktu. c) Należności Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności są okresowo weryfikowane. Należności w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. d) Zapasy Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Realizując zasadę ostrożnej wyceny jednostka aktualizuje wartość zapasów przez dokonywanie odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W bilansie kwota odpisów aktualizujących pomniejsza wartość nominalną zapasów. Wartość odpisów aktualizujących jest okresowo weryfikowana, w tym na dzień bilansowy. e) Aktywa pieniężne Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych. Środki pieniężne na rachunkach bankowych w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla tych walut przez NBP. Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych. f) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty prac rozwojowych w okresie wytworzenia ujmowane są w pozycji czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów i z chwilą zakończenia prac zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych. g) Kapitał własny Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał z aktualizacji wyceny zawiera wartość przeszacowania środków trwałych wg aktualizacji wyceny oraz wycenę wg wartości godziwej pozycji zabezpieczającej w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie.

h) Rezerwy na zobowiązania Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na: • pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, • przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań, • odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego układu zbiorowego pracy. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przez aktuarusza. i) Zobowiązania Zobowiązania finansowe (zobowiązania z tytułu kredytów) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w

wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla tych walut przez NBP. j) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów prezentowane są w pozycji pasywów „Rezerwy na zobowiązania”, w tym w szczególności: • rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące wszelkiego rodzaju naliczeń świadczeń dla pracowników, np. rezerwa na niewykorzystane urlopy, bonusy roczne, odprawy emerytalne itp. prezentowane są w wierszu „Rezerwy na świadczenia pracownicze i podobne”, • rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób (innych niż pracownicy), których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana prezentowane są w wierszu „Pozostałe rezerwy”. Są to zazwyczaj rezerwy na naprawy gwarancyjne. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. k) Rozliczenia międzyokresowe przychodów Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności: • równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, • środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych. • wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Otrzymane dotacje na prowadzenie projektów badawczych rozliczane są proporcjonalnie do kosztów ponoszonych przez Spółkę i wykazywane, jako pozostałe przychody operacyjne w pozycji dotacje.

l) Uznawanie przychodu Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów. m) Podatek dochodowy odroczony W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. W związku z posiadanym przez Spółkę zezwoleniem na działalność w Specjalnej Strefie Ekonomicznej oraz wynikającą z tego korzyścią podatkową Spółka traktuje uzyskiwaną korzyść jako ulgę podatkową. Zwolnienie przewiduje poniesienie przez Spółkę nakładów inwestycyjnych od wysokości których kalkulowana jest wartość korzyści podatkowej. W zwolnieniu Spółki występuje również wymóg utrzymania zatrudnienia na określonym poziomie przy czym ten wymóg nie jest określoną kwotowo korzyścią podatkową. Podatek odroczony liczony jest od niewykorzystanej wartości ulgi podatkowej. Aktywo z tytułu podatku odroczonego tworzone jest od wartości niewykorzystanej ulgi możliwej i prawdopodobnej do uzyskania w przyszłości. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i

początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny. Zarząd dokonuje oceny możliwości wykorzystania aktywa z tytułu podatku odroczonego biorąc pod uwagę planowane dochody podatkowe. W przypadku stwierdzenia istotnego ryzyka realizacji aktywa z tytułu podatku odroczonego, jest ono spisywane do wysokości rezerwy z tytułu podatku odroczonego powiększonej o prognozowane dochody podatkowe.

determining the financial result:

Uznawanie przychodu Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto tj. bez uwzględniania podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów. Rachunek kosztów Wszystkie poniesione w okresie sprawozdawczym koszty proste niezależnie od tego czy zostaną zaliczone do kosztów bieżącego okresu czy przyszłych okresów są ewidencjonowane na kontach kosztów według rodzajów. Obciążenie odpowiedniego konta kosztów w momencie zużycia zasobów, wymaga wskazania obiektu kosztowego, którego ten koszt dotyczy. Podstawowe rodzaje obiektów kosztowych: • zlecenia produkcyjne, przeznaczone do gromadzenia kosztów produkowanych wyrobów w ramach działalności podstawowej i działalności pomocniczych, • zlecenia wewnętrzne, przeznaczone do gromadzenia kosztów działalności podstawowej i pomocniczej – usługi zewnętrzne, projekty, koszty sprzedaży, usługi wewnętrzne, • zlecenia sprzedaży, przeznaczone do gromadzenia kosztów działalności podstawowej i pomocniczej - usługi zewnętrzne, • zlecenia PM przeznaczone do gromadzenia kosztów działalności podstawowej i pomocniczej. • miejsca powstawania kosztów - MPK, przeznaczone do gromadzenia kosztów poszczególnych komórek, oddziałów i linii, • elementy PSP i sieci. Koszt wytworzenia produktów obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem (gromadzony na zleceniu produkcyjnym, wewnętrznym lub sprzedaży), oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem produktów. Bezpośrednio na zleceniu produkcyjnym na podstawie dokumentów źródłowych ujmowane są: - koszty materiałów bezpośrednich (rzeczywista ilości pobranych materiałów x koszt standardowy), - koszty robocizny (czas technologiczny x stawki planowana linii produkcyjnej), - koszty obróbki obcej (cena jednostkowa z zamówienia x ilość sztuk). Na zleceniu wewnętrznym i na zleceniu sprzedaży na podstawie dokumentów źródłowych ujmowane są: - koszty materiałów bezpośrednich (rzeczywista ilości pobranych materiałów x koszt standardowy), - koszty materiałów pośrednich (rzeczywista ilości pobranych materiałów x cena średnia ważona), - koszty robocizny (czas technologiczny x stawka planowana linii produkcyjnej lub czas rzeczywisty x stawka planowana linii produkcyjnej), - inne koszty bezpośrednio z dokumentów zewnętrznych. Rzeczywiste koszty produkcji gromadzone są na mpk-ach linii produkcyjnej i powiększane o narzuty kosztów z mpk-ów komórek pośrednio-produkcyjnych. Na mpk-ach pośrednio-produkcyjnych ujmuje się koszty związane z funkcjonowaniem wydziału, nie dające się przyporządkować do mpk-u linii produkcyjnej. Są to koszty wynagrodzeń służb wspierających i zarządzających produkcją, remontów, utrzymania ruchu i pomieszczeń, koszty amortyzacji itp. Zgromadzone na tych mpk-ach koszty pośrednie produkcji są przy zastosowaniu kluczy podziałowych (godziny planowane, powierzchnia, inne) alokowane w całości na mpk-i linii produkcyjnych. Klucze podziałowe kosztów pośrednich są weryfikowane i zatwierdzane raz na rok podczas przygotowywania budżetu

Odciążenie mpk-ów linii produkcyjnych następuje poprzez potwierdzanie czasu trwania operacji technologicznych na zleceniach produkcyjnych, wycenionego stawką planowaną danej linii produkcyjnej. W przypadku zleceń PM może to być stawka planowana lub rzeczywista. Odciążenie mpk-ów linii produkcyjnych może następować również poprzez potwierdzanie czasu przepracowanego na rzecz projektów w systemie JOB na zleceniach wewnętrznych, wycenionego rzeczywistymi stawkami osobowymi Koszty odchyłeń powstałych na liniach produkcyjnych w trakcie okresu sprawozdawczego są traktowane jako

produkcja w toku i aktywowane na koncie odchyłeń od MPK. Koszty odchyłeń rozliczane są zgodnie ze wskaźnikiem obrotowości zapasów właściwym dla danej jednostki biznesowej i obciążają koszt wytworzenia produktów. Koszty zakupów - koszty transportu materiałów bezpośrednich rozliczane na podstawie wskaźnika obrotowości zapasów korygują wartość zapasów oraz urealniają koszt własny sprzedaży. Koszty sprzedaży – koszty transportu wyrobów do klienta oraz prowizje i opakowania dotyczące wysyłanych wyrobów. Koszty zarządu i logistyki – koszty utrzymania komórek administracyjnych i logistycznych, są księgowane bezpośrednio na mpk-ach odpowiadających tym komórkom w strukturze organizacyjnej zakładu. Ewidencja prac badawczo-rozwojowych finansowanych przez NCBiR Prowadzone przez jednostkę prace badawczo-rozwojowe są współfinansowane m.in. przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (NCBiR). Ponoszone przez jednostkę koszty prac badawczo-rozwojowych są gromadzone na wyodrębnionych zleceniach wewnętrznych (kontach analitycznych) TYP ZZ01. Koszty te obejmują głównie koszty zużycia materiałów, koszty robocizny, koszty usług obcych, koszty amortyzacji oraz koszty ogólne. Godziny przepracowane na rzecz projektu są wyceniane w oparciu rzeczywiste, miesięczne stawki osobowe oraz czas pracy zaraportowany na realizację zadania. Aparatura naukowo-badawcza zakupiona lub wytworzona do realizacji projektu celowego podlega zagospodarowaniu zgodnie z odrębnymi przepisami dotyczącymi środków trwałych. Otrzymane dotacje na prowadzenie projektów badawczych ewidencjonowane są w pozycji dotacje w pozostałych przychodach operacyjnych. Ewidencja projektów finansowanych z funduszy UE Ponoszone przez jednostkę wydatki na projekty finansowane z funduszy UE gromadzone są na zleceniach wewnętrznych (kontach analitycznych) TYP ZZ01,ZZ03,ZZI1. Wydatki te obejmują głównie koszty zużytych materiałów, koszty robocizny, koszty usług obcych oraz wydatki na zakup aktywów trwałych. Spółka uczestniczy w realizacji zadań w ramach grup projektów finansowanych ze środków funduszy UE: I Projekty dotyczące prac badawczo-rozwojowych - realizowane i rozliczane w ramach Programów Ramowych UE. II Projekty dotyczące rozwoju pracowników i absolwentów szkół wyższych realizowane w ramach Zintegrowanych Programów Operacyjnych dofinansowywane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (EFS). III Projekty dotyczące dofinansowania zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach Programów Operacyjnych UE.

Bieżąca analiza i raportowanie kosztów Dla potrzeb rozliczeń wydatków ujętych we wnioskach o płatność dotyczących środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej używany jest kurs sprzedaży walut stosowany przez bank, za pośrednictwem którego dokonywana jest zapłata. Informacja o wydatkach i kosztach rzeczywistych poniesionych na rzecz Projektów UE wysyłana jest do osób odpowiedzialnych za Projekt po zamknięciu każdego miesiąca. Błąd popełniony w poprzednich latach obrotowych Zgodnie z możliwościami, jakie daje ustawa o rachunkowości - dla urealnienia wartości swoich aktywów i pasywów - jednostka korzysta z kategorii błędu popełnionego w poprzednich latach obrotowych. Daje ona możliwość odniesienia bezpośrednio na kapitał własny skutków korekty, które wynikają z błędu i dotyczą lat ubiegłych. Jednostka zdefiniowała pojęcie istotności błędu w oparciu o zasady przyjęte do badania sprawozdań finansowych. Granicę istotności ustalono na poziomie 0,5 % przychodów ze sprzedaży za rok poprzedzający. Błąd przekraczający granicę istotności traktowany jest jako błąd zniekształcający sprawozdania za lata poprzednie i zgodnie z art.54 ust.3 ustawy o rachunkowości odnoszony jest na kapitał własny w pozycji „zysk (strata) z lat ubiegłych”. Nie traktuje się jako błędu skutków zmian zasad polityki rachunkowości, oraz skutków niewłaściwego ustalenia wielkości stanowiących przedmiot szacunków (np. aktualizacje, rezerwy).

determining the financial statements preparation method:

a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem środków trwałych, które podlegały urzędowej aktualizacji wyceny według zasad określonych w odrębnych przepisach oraz inwestycji i instrumentów

finansowych wycenianych według wartości godziwej oraz zobowiązań finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu. b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności. c) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	1,610,070,600.11	1,741,249,453.09
A. Fixed assets	895,157,957.42	982,396,063.83
I. Intangible assets	52,452,923.94	71,329,173.40
1. Completed R&D work expenses	50,102,351.13	69,393,511.17
3. Other intangible assets	2,350,572.81	1,935,662.23
II. Tangible fixed assets	770,978,909.74	832,616,646.28
1. Fixed assets	729,802,572.73	731,198,142.10
a) lands (including right to perpetual use of land)	18,976,558.71	18,976,558.71
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	244,200,276.95	236,533,516.11
c) technical equipment and machinery	352,679,971.27	360,688,942.41
d) means of transport	2,455,733.46	2,730,626.97
e) other fixed assets	111,490,032.34	112,268,497.90
2. Capital work in progress	41,176,337.01	101,418,504.18
III. Long-term receivables	4,485,648.85	5,295,400.11
3. From other entities	4,485,648.85	5,295,400.11
IV. Long-term investments	12,862,189.48	8,400,727.31
3. Long-term financial assets	12,862,189.48	8,400,727.31
a) in related entities	12,862,189.48	8,400,727.31
– other long-term financial assets	12,862,189.48	8,400,727.31
V. Long-term accruals	54,378,285.41	64,754,116.73
1. Assets from deferred income tax	53,389,077.00	60,922,779.00
2. Other prepayments and accruals	989,208.41	3,831,337.73

B. Current assets	714,912,642.69	758,853,389.26
I. Inventory	359,099,525.21	348,696,201.46
1. Materials	139,966,353.22	156,711,287.85
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	187,902,831.28	185,443,438.19
3. Finished goods	29,521,202.79	4,971,769.58
4. Goods	1,709,137.92	1,569,705.84
II. Short-term receivables	149,083,767.19	248,455,964.27
1. Receivables from related entities	126,411,095.92	192,327,668.29
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	126,411,095.92	192,327,668.29
– to 12 months	126,411,095.92	192,327,668.29
3. Receivables from other entities	22,672,671.27	56,128,295.98
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	10,014,784.85	16,182,715.82
– to 12 months	10,014,784.85	16,182,715.82
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	9,040,776.69	35,661,201.58
c) other	3,617,109.73	4,284,378.58
III. Short-term investments	199,307,244.37	159,544,986.34
1. Short-term financial assets	199,307,244.37	159,544,986.34
a) in related entities	155,734,196.45	146,757,995.48
– loans granted	145,011,146.89	137,067,323.37
– other short-term financial assets	10,723,049.56	9,690,672.11
c) Cash and other financial assets	43,573,047.92	12,786,990.86
– cash in hand and in bank	43,573,047.92	12,786,990.86
IV. Short-term accruals	7,422,105.92	2,156,237.19
Total liabilities	1,610,070,600.11	1,741,249,453.09
A. Equity	1,281,714,071.65	1,262,145,574.34
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	113,704,610.00	113,704,610.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	1,126,173,508.08	930,263,145.62
III. Balance of revaluation reserve, including :	43,281,946.42	22,298,103.83

VI. Net profit (loss)	-1,445,992.85	195,879,714.89
B. Liabilities and provisions for liabilities	328,356,528.46	479,103,878.75
I. Liabilities provisions	55,820,932.84	49,922,119.96
2. Pension and related benefits provisions	28,279,596.28	30,236,619.42
– long-term	16,876,573.00	15,986,343.00
– short-term	11,403,023.28	14,250,276.42
3. Other provisions	27,541,336.56	19,685,500.54
– long-term	9,636,178.34	11,643,866.45
– short-term	17,905,158.22	8,041,634.09
II. Long-term liabilities	11,785,050.07	26,213,260.62
1. To related entities	11,785,050.07	26,213,260.62
- Inne zobowiązania finansowe	11,785,050.07	26,213,260.62
III. Short-term liabilities	151,558,269.76	276,257,547.88
1. Liabilities to related parties	35,049,017.39	72,631,110.86
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	28,743,772.18	57,139,537.15
– to 12 months	28,743,772.18	57,139,537.15
Inne zobowiązania finansowe	6,078,853.78	15,491,573.71
Credits and loans	0.00	0.00
Z tytułu zakupu środków trwałych	226,391.43	0.00
3. Liabilities to other parties	105,914,384.94	191,868,464.14
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	85,933,566.70	141,341,901.44
– to 12 months	85,933,566.70	141,341,901.44
e) advances for deliveries and services	17,517.41	22,868.15
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	8,088,699.99	11,245,417.00
h) arising from remunerations	429,050.51	3,203,067.40
Z tytułu zakupu środków trwałych	9,386,418.83	33,382,411.36
i) other	2,059,131.50	2,672,798.79
4. Special funds	10,594,867.43	11,757,972.88
IV. Accruals and deferred income	109,192,275.79	126,710,950.29

2. Other prepayments and accruals	109,192,275.79	126,710,950.29
– long-term	89,330,407.10	107,970,841.25
– short-term	19,861,868.69	18,740,109.04

Profit and loss account:

Profit and loss account (multiple-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net revenue from sales of products, goods and materials, including :	1,115,147,588.05	1,776,480,179.69
– from related entities	971,484,714.21	1,607,801,994.87
I. Net revenue from sale of goods	1,103,933,410.59	1,760,897,421.90
II. Net revenue from sales of goods and materials	11,214,177.46	15,582,757.79
B. Cost of products, goods and materials sold, including:	1,020,043,550.16	1,448,076,339.51
– related entities	910,871,846.72	1,316,910,126.62
I. Manufacturing const of sold products	1,012,716,531.23	1,436,750,094.32
II. Value of sold goods and materials	7,327,018.93	11,326,245.19
C. Gross profit (loss) from sales) (A–B	95,104,037.89	328,403,840.18
D. Selling costs	4,741,345.64	5,816,702.22
E. General administration costs	95,742,116.29	110,132,541.15
F. Profit (loss) from sales) (C–D–E	-5,379,424.04	212,454,596.81
G. Other operating income	55,363,029.21	29,603,842.23
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	19,010.63	171,937.41
II. Subsidies	44,450,370.58	18,472,880.28
IV. Other operating revenue	10,893,648.00	10,959,024.54
H. Other operating expenses	51,845,411.34	40,673,618.59
II. Revaluation of non-financial assets	13,025,254.82	14,027,554.27
III. Other operating costs	38,820,156.52	26,646,064.32
I. Operating profit (loss)) (F+G–H	-1,861,806.17	201,384,820.45

J. Financial income	9,318,567.71	1,885,913.21
I. Dividend and profit sharing, including:	5,003.00	93.54
b) from other entities, including:	5,003.00	93.54
II. Interest, including:	751,691.53	491,003.79
– from related entities	733,442.04	385,224.08
IV. Revaluation of financial assets	717,215.00	1,394,722.34
Różnice kursowe	7,844,658.18	0.00
K. Financial costs	6,266,263.39	5,937,205.23
I. Interest, including:	70,540.21	588,125.71
– for related entities	0.00	439,201.80
Różnice kursowe	0.00	3,906,088.49
IV. Other	6,195,723.18	1,442,991.03
L. Gross profit (loss)) (I+J–K	1,190,498.15	197,333,528.43
M. Income tax	2,636,491.00	1,453,720.00
N. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
O. Net profit (loss)) (L–M–N	-1,445,992.85	195,879,808.43

Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	1,262,145,574.34	1,092,897,127.62
Ia. Opening balance of equity after adjustments	1,262,145,574.34	1,092,897,127.62
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	113,704,610.00	113,704,610.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	113,704,610.00	113,704,610.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	930,263,145.62	752,832,783.54
1. Changes in supplementary capital (fund)	195,910,362.46	177,430,362.08
a) increase (due to)	195,910,362.46	177,430,362.08
– distribution of profit (statutory)	195,879,714.89	177,410,075.45
- zbycia środków trwałych objętych	30,647.57	20,286.63

aktualizacją wyceny

2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	1,126,173,508.08	930,263,145.62
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	22,298,103.83	48,949,658.63
1. Changes in revaluation capital (fund)	20,983,842.59	-26,651,554.80
a) increase (due to)	21,014,490.16	0.00
- wycena kontraktów terminowych po uwzględnieniu odroczonego podatku dochodowego	21,014,490.16	0.00
b) decrease (due to)	30,647.57	26,651,554.80
– sale of fixed assets	30,647.57	20,286.63
- wycena kontraktów terminowych po uwzględnieniu odroczonego podatku dochodowego	0.00	26,631,268.17
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	43,281,946.42	22,298,103.83
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	195,879,714.89	177,410,075.45
1. Opening balance of previous years' profit	195,879,714.89	177,410,075.45
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	195,879,714.89	177,410,075.45
b) decrease (due to)	195,879,714.89	177,410,075.45
- podziału zysku z lat ubiegłych	195,879,714.89	177,410,075.45
- wypłaty dywidendy	0.00	0.00
6. Net result	-1,445,992.85	195,879,714.89
a) net profit	0.00	195,879,714.89
b) net loss	-1,445,992.85	0.00
II. Closing balance of equity	1,281,714,071.65	1,262,145,574.34
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	1,281,714,071.65	1,262,145,574.34

Cash flow statement:

Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Cash flow from operating activities		
I. Net profit (loss)	-1,445,992.85	195,879,714.89
II. Total adjustments	92,599,097.08	29,769,921.52
1. Amortisation	105,997,836.94	102,436,649.23
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	-371,660.54	1,652,960.87
3. Interest and profit participation)	-700,795.45	130,075.01
4. Profit (loss) from investment activities	-2,894,523.82	8,665,625.97
5. Change in provisions	5,898,812.88	938,169.23
6. Change in inventory	-10,403,323.75	-31,239,367.75
7. Change in receivables	100,181,948.34	-38,262,706.35
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	-91,516,957.09	13,768,963.40
9. Change in prepayments and accruals	4,927,499.50	-9,847,567.81
10. Other adjustments	-18,519,739.93	-18,472,880.28
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	91,153,104.23	225,649,636.41
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	1,377,253.70	850,579.31
1. Sale of intangible assets and tangible assets	41,183.00	224,192.16
3. From financial assets, including:	755,280.70	626,387.15
a) in related entities	750,277.70	626,293.61
- spłata udzielonych pożyczek	0.00	0.00
- odsetki od udzielonych pożyczek	750,277.70	363,207.32
- realizacja kontraktów forward	0.00	263,086.29
b) in other entities	5,003.00	93.54
– dividend and profit sharing	5,003.00	93.54
4. Other investment proceeds	580,790.00	0.00
II. Expenses	62,873,344.14	143,811,334.34
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	50,439,266.37	102,790,690.85
3. On financial assets, including:	12,434,077.77	40,211,066.76

a) in related entities	12,434,077.77	40,211,066.76
– loans granted	7,928,064.34	40,211,066.76
– realizacja kontraktów forward	4,506,013.43	0.00
4. Other investment expenses	0.00	809,576.73
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-61,496,090.44	-142,960,755.03
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	1,195,644.52	293,288.44
4. Other financial proceeds	1,195,644.52	293,288.44
II. Expenses	66,601.25	80,107,944.90
4. Repayment of credits and loans	0.00	79,478,713.97
8. Interest	54,485.25	493,375.87
9. Other financial expenses	12,116.00	135,855.06
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	1,129,043.27	-79,814,656.46
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	30,786,057.06	2,874,224.92
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	30,786,057.06	-2,874,224.92
– change in cash due to exchange rates	255,192.95	-10,385.55
F. Cash at the beginning of period	12,786,990.86	9,912,765.94
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	43,573,047.92	12,786,990.86
– restricted access	5,167,359.46	3,925,688.97

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [DaneUzupelniajace](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [DaneUzupelniajace.PDF](#)

Binary content of the base64-encoded file: [DaneUzupelniajace.PDF](#)

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

	Current year			Previous year			
	Total value	from revenue	other sources	Total value	from capital gains	from revenue sources	other
A. Gross profit (loss) for a given year	1,190,498.15			197,333,434.89			
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	-45,012,031.73	-45,012,031.73		-19,110,247.52	0.00		-19,110,247.52
Dotacje - ujęte podatkowo w momencie otrzymania (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1)	-44,450,370.58	-44,450,370.58		-18,472,880.28			-18,472,880.28
Pozostałe korekty przychodów - zrealizowane różnice kursowe na VAT (Art: 15a Ust: 1)	-561,661.15	-561,661.15		-637,367.24			-637,367.24
VAT nie stanowiący KUP (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 9)	0.00		0.00	0.00			
C. Non-taxable revenue in the current year, including	-8,947,393.23	-8,947,393.23		-2,832,099.78	0.00		-2,832,099.78
Kontrakty terminowe typu forward - wycena (Art: 12 Ust: 3F)	-6,780,321.35	-6,780,321.35		0.00			
Odszkodowania (niezapłacone lub ujęte podatkowo w okresach wcześniejszych) (Art: 12 Ust: 3e)	0.00			-697,023.77			-697,023.77
Pozostałe korekty przychodów (Art: 12 Ust: 3j)	-299,850.73	-299,850.73		-1,193,295.41			-1,193,295.41
Różnice kursowe niezrealizowane (Art: 15a Ust: 1)	-1,846,917.33	-1,846,917.33		0.00			0.00
Zmniejszenie odpisów aktualizacyjnych (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 5a)	0.00			0.00			0.00
Korkety sprzedaży- ujęte podatkowo w innym roku (Art: 12 Ust: 3a)	-20,303.82	-20,303.82		-919,763.84			-919,763.84
Odsetki zarachowane (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2)	0.00		0.00	-22,016.76			-22,016.76
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	3,814,584.96	3,814,584.96		13,077,772.73	0.00		13,077,772.73

Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1)	0.00		0.00		0.00
Dotacje otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1)	1,183,528.52	1,183,528.52	293,288.44		293,288.44
Dochody (przychody) z tytułu środków finansowych, otrzymanych przez uczestnika projektu (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1)	0.00		0.00		0.00
Nieodpłatnie otrzymane świadczenie (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 2)	675,500.00	675,500.00	675,500.00		675,500.00
Kontrakty terminowe typu forward zrealizowane (Art: 12 Ust: 1)	0.00		12,108,984.29		12,108,984.29
Odsetki zarachowane (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2)	16,835.66	16,835.66	0.00		0.00
Pozostałe korekty przychodów (Art: 12 Ust: 3j)	515,418.53	515,418.53	0.00		0.00
Odszkodowania (niezapłacone lub ujęte podatkowo w okresach wcześniejszych) (Art: 12 Ust: 3e)	1,423,302.25	1,423,302.25	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:	61,439,674.40	61,439,674.40	37,368,201.44	0.00	37,368,201.44
Dotacje - Koszty prac badawczych pokryte dotacją (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 48)	23,899.69	23,899.69	320,471.65		320,471.65
Dotacje - Korekty amortyzacji pokrytej dotacją (wartość nie stanowiąca kosztu uzyskania przychodu) (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 48)	28,418,277.63	28,418,277.63	26,702,350.38		26,702,350.38
Korekty amortyzacji - środki trwałe pokrytę ulgą inwestycyjną (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 48)	206,662.78	206,662.78	206,662.78		206,662.78
Ubezpieczenia osobowe pracowników (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 59)	554,696.64	554,696.64	573,217.95		573,217.95
Fundusz reprezentacyjny (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28)	14,668.64	14,668.64	64,179.96		64,179.96

Inwentaryzacja - straty w majątku obrotowym (Art: 15 Ust: 1)	40,537.38	40,537.38	21,312.19		21,312.19
Inwentaryzacja - straty w majątku trwałym (Art: 15 Ust: 1)	0.00	0.00	0.00		
Darowizny (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14)	499,142.89	499,142.89	402,368.08		402,368.08
Odszkodowania, kary, grzywny (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22)	1,085,969.28	1,085,969.28	1,674,338.73		1,674,338.73
Składki członkowskie (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 37)	77,451.32	77,451.32	159,479.05		159,479.05
Wpłata PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36)	3,963,312.00	3,963,312.00	4,447,285.00		4,447,285.00
Pozostałe korekty kosztów - zrealizowane różnice kursowe na VAT (Art: 15a Ust: 1)	327,322.96	327,322.96	670,040.83		670,040.83
Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (Art: 15 Ust: 1)	297,102.54	297,102.54	2,126,494.84		2,126,494.84
Sprzedaż środków trwałych (Art: 15 Ust: 1)	0.00		0.00		
Wyłączenie wynagrodzeń pokrytych dotacją (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 48)	25,930,630.65	25,930,630.65	0.00		
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	23,708,388.17	23,708,388.17	14,161,349.46	0.00	14,161,349.46
Kontrakty terminowe typu forward - wycena (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 8b)	3,389,366.41	3,389,366.41	0.00		0.00
Odsetki naliczone niezapłacone (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21)	0.00	0.00	0.00		0.00
Koszty dotyczące odszkodowań odroczone w czasie (Art: 15 Ust: 1)	-1,423,302.25	-1,423,302.25	697,023.77		697,023.77
Odpisy aktualizacyjne środki trwałe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26a)	956,753.32	956,753.32	19,303.84		19,303.84
Write-offs of receivables (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26a)	2,369.99	2,369.99	0.00		0.00
Rezerwy pracownicze (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	0.00	0.00	613,668.25		613,668.25
Rezerwy pozostałe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	9,715,260.24	9,715,260.24	5,796.25		5,796.25
Odpisy materiały i półwyroby (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26a)	11,053,046.25	11,053,046.25	11,630,740.50		11,630,740.50

Korekta kosztów związana z korektą przychodów (Art: 15 Ust: 1)	14,894.21	14,894.21	210,612.14		210,612.14
Różnice kursowe niezrealizowane (Art: 15a Ust: 1)	0.00	0.00	984,204.71		984,204.71
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	-33,901,372.61	-33,901,372.61	-34,576,897.21	0.00	-34,576,897.21
Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową (Art: 16a Ust: 1)	-27,102,843.44	-27,102,843.44	-22,238,300.74		-22,238,300.74
Kontrakty terminowe typu forward zrealizowane (Art: 15 Ust: 1)	0.00	0.00	-9,021,117.48		-9,021,117.48
Odsetki naliczone niezapłacone (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11)	0.00	0.00	-48,563.93		-48,563.93
Rezerwy pozostałe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	-6,760,262.12	-6,760,262.12	-2,371,091.87		-2,371,091.87
Różnice kursowe niezrealizowane (Art: 15a Ust: 1)	0.00	0.00	0.00		0.00
Różnica na wartości podatkowej sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych (Art: 15 Ust: 1)	-38,267.05	-38,267.05	-885,681.88		-885,681.88
Korekta kosztów związane z korektą przychodów (Art: 15 Ust: 1)	0.00	0.00	-12,141.31		-12,141.31
H. Loss from previous years, including:	0.00		0.00	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	-10,397,607.17	-10,397,607.17	-195,665,390.70	0.00	-195,665,390.70
Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 47)	0.00		0.00		0.00
Dotacje otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 48)	-1,183,528.52	-1,183,528.52	-293,288.44		-293,288.44
Dochody (przychody) z tytułu środków finansowych, otrzymanych przez uczestnika projektu (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 53)	0.00		0.00		0.00
Ulga B+R - koszty kwalifikowane dotyczące należności i składek (Art: 18d Ust: 2 Pkt: 1i1a)	0.00		0.00		0.00

Ulga B+R - koszty kwalifikowane dotyczące nabycia materiałów i surowców (Art: 18d Ust: 2 Pkt: 2)	0.00		0.00	0.00
Ulga B+R - koszty kwalifikowane dotyczące niebędącego środkami trwałymi sprzętu specjalistycznego (Art: 18d Ust: 2 Pkt: 2a)	0.00		0.00	0.00
Ulga B+R - koszty kwalifikowane dotyczące amortyzacji (Art: 18d Ust: 3)	0.00		0.00	0.00
Darowizny na rzecz organizacji pożytku publicznego (Art: 18 Ust: 1 Pkt: 7)	0.00		-8,000.00	-8,000.00
Wartość wykorzystanej pomocy publicznej z tyt. działalności SSE (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 34)	-9,214,078.65	-9,214,078.65	-195,364,102.26	-195,364,102.26
J. Income tax basis	-8,105,259.06		9,756,123.31	
K. Income tax	32,114.00		1,853,664.00	