



Substantive partners:

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

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2022-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2022-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2023-03-24](#)

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

Registered office:

Province (voivodeship): [Dolnośląskie](#)County: [Wrocławski](#)Municipality: [Kobierzyce](#)City: [Bielany Wrocławskie](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [Dolnośląskie](#)County: [Wrocławski](#)Municipality: [Kobierzyce](#)Street: [Logistyczna](#)Building number: [1](#)City: [Bielany Wrocławskie](#)Postal code: [55-040](#)Post office: [Kobierzyce](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

2812Z

4674Z

4676Z

Tax Identification Number (NIP): 8942583804

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

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: 2022-01-01

Date To: 2022-12-31

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

Continuity assumption:

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

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

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

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

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

determining the financial result:

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

determining the financial statements preparation method:

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

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	507,479,316.63	331,657,736.98
A. Fixed assets	214,139,942.01	125,012,076.55
I. Intangible assets	22,815,235.94	30,332,447.97
2. Goodwill	21,404,895.58	28,539,860.77
3. Other intangible assets	1,410,340.36	1,792,587.20
II. Tangible fixed assets	95,579,900.00	87,504,895.60
1. Fixed assets	74,995,837.85	68,355,957.78
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	26,609,330.48	20,509,365.52
c) technical equipment and machinery	41,196,178.52	41,296,159.33
d) means of transport	99,456.78	0.00
e) other fixed assets	7,090,872.07	6,550,432.93
2. Capital work in progress	20,584,062.15	19,148,937.82
IV. Long-term investments	88,035,982.22	0.00
3. Long-term financial assets	88,035,982.22	0.00
a) in related entities	88,035,982.22	0.00
– loans granted	88,035,982.22	0.00
V. Long-term accruals	7,708,823.85	7,174,732.98
1. Assets from deferred income tax	5,202,346.22	4,335,459.50
2. Other prepayments and accruals	2,506,477.63	2,839,273.48
B. Current assets	293,339,374.62	206,645,660.43
I. Inventory	128,588,553.32	73,843,574.31

1. Materials	62,558,358.48	35,481,189.85
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	40,908,232.10	26,680,820.94
3. Finished goods	21,375,605.18	11,103,277.10
4. Goods	3,746,357.56	578,286.42
II. Short-term receivables	144,451,039.04	110,951,453.62
1. Receivables from related entities	11,529,867.62	36,334,126.81
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	11,529,867.62	36,334,126.81
– to 12 months	11,529,867.62	36,334,126.81
3. Receivables from other entities	132,921,171.42	74,617,326.81
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	119,279,363.27	65,449,017.14
– to 12 months	119,279,363.27	65,449,017.14
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	13,641,808.15	9,168,309.67
III. Short-term investments	16,578,876.69	17,511,719.26
1. Short-term financial assets	16,578,876.69	17,511,719.26
c) Cash and other financial assets	16,578,876.69	17,511,719.26
– cash in hand and in bank	16,578,876.69	17,511,719.26
IV. Short-term accruals	3,720,905.57	4,338,913.24
Total liabilities	507,479,316.63	331,657,736.98
A. Equity	344,992,830.03	213,213,866.80
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	25,000,000.00	25,000,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	138,402,866.80	83,001,550.27
IV. Other reserve capital (fund), including:	49,811,000.00	49,811,000.00
– created in accordance with the company deed (statutes)	49,811,000.00	49,811,000.00
VI. Net profit (loss)	131,778,963.23	55,401,316.53
B. Liabilities and provisions for liabilities	162,486,486.60	118,443,870.18
I. Liabilities provisions	12,041,126.66	10,728,409.45
2. Pension and related benefits provisions	7,111,481.15	6,272,611.17
– long-term	751,747.00	754,626.00
– short-term	6,359,734.15	5,517,985.17
3. Other provisions	4,929,645.51	4,455,798.28
– long-term	4,690,137.00	4,197,992.60
– short-term	239,508.51	257,805.68
III. Short-term liabilities	149,831,537.75	106,947,317.06
1. Liabilities to related parties	22,090,986.96	6,463,948.32
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	22,090,986.96	6,463,948.32
– to 12 months	22,090,986.96	6,463,948.32
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	86,300,754.85	93,279,697.08
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	86,300,754.85	93,279,697.08
– to 12 months	86,300,754.85	93,279,697.08
3. Liabilities to other parties	40,702,981.90	6,625,777.37
a) credits and loans	21,193,590.66	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	19,352,826.81	6,492,686.07
h) arising from remunerations	156,564.43	133,091.30
4. Special funds	736,814.04	577,894.29
IV. Accruals and deferred income	613,822.19	768,143.67
2. Other prepayments and accruals	613,822.19	768,143.67
– long-term	459,500.19	613,821.67
– short-term	154,322.00	154,322.00

Profit and loss account:

Profit and loss account (single-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net sales, including:	693,499,475.62	508,409,264.31
Przychody netto ze sprzedaży usług	0.00	0.00
I. Net revenue from sale of goods	617,405,402.55	468,460,119.50
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	24,457,651.24	8,526,342.95
IV. Net revenue from sales of goods and materials	51,636,421.83	31,422,801.86
B. Operating activity costs	533,303,022.59	428,350,936.33
I. Amortisation	21,795,011.66	18,277,743.53
II. Consumption of materials and energy	283,488,599.74	211,008,365.13
III. Outsourced services	88,729,195.78	96,468,821.63
IV. Taxes and fees, including:	4,654,904.25	2,115,400.84
V. Remunerations	69,233,623.47	58,516,440.27
VI. Social insurances and other benefits, including:	16,496,786.53	13,651,031.53
– pension	10,884,293.35	9,537,419.80
VII. Other costs by nature	3,410,471.42	1,282,645.94
VIII. Value of sold goods and materials	45,494,429.74	27,030,487.46
C. Profit (loss) from sales) (A–B	160,196,453.03	80,058,327.98
D. Other operating income	4,547,017.03	2,191,680.90
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	259,331.38	0.00
IV. Other operating revenue	4,287,685.65	2,191,680.90
E. Other operating expenses	788,248.97	10,799,560.22
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	30,961.70
III. Other operating costs	788,248.97	10,768,598.52
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	163,955,221.09	71,450,448.66
G. Financial income	306,201.97	1,123,775.85
II. Interest, including:	306,201.97	252,008.51
– from related entities	141,753.85	246,909.01
V. Other	0.00	871,767.34
H. Financial costs	667,879.16	77,824.01
I. Interest, including:	214,314.73	77,824.01
IV. Other	453,564.43	0.00
I. Gross profit (loss)) (F+G–H	163,593,543.90	72,496,400.50
J. Income tax	31,814,580.67	17,095,083.97
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K	131,778,963.23	55,401,316.53

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	213,213,866.80	295,001,550.27
Ia. Opening balance of equity after adjustments	213,213,866.80	295,001,550.27
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	25,000,000.00	25,000,000.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	25,000,000.00	25,000,000.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	83,001,550.27	213,305,151.35
1. Changes in supplementary capital (fund)	55,401,316.53	-130,303,601.08
a) increase (due to)	55,401,316.53	0.00
– distribution of profit (statutory)	55,401,316.53	0.00
różnica z aktualizacji wyceny zlikwidowanych (sprzedanych) środków trwałych	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	130,303,601.08
wypłaty dywidendy	0.00	130,303,601.08
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	138,402,866.80	83,001,550.27
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	49,811,000.00	0.00
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	49,811,000.00
a) increase (due to)	0.00	49,811,000.00

2. Closing balance of other reserve capital (fund)	49,811,000.00	49,811,000.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	55,401,316.53	56,696,398.92
1. Opening balance of previous years' profit	55,401,316.53	56,696,398.92
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	55,401,316.53	56,696,398.92
b) decrease (due to)	55,401,316.53	56,696,398.92
przeniesienia na kapitał zapasowy	55,401,316.53	0.00
wyłaty dywidendy	0.00	56,696,398.92
potrącenie wzajemnych wierzytelności z tytułu pożyczki od udziałowca z dywidendą	0.00	0.00
korekty dot. wyniku z lat poprzednich	0.00	0.00
6. Net result	131,778,963.23	55,401,316.53
a) net profit	131,778,963.23	55,401,316.53
II. Closing balance of equity	344,992,830.03	213,213,866.80
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	344,992,830.03	213,213,866.80

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)	131,778,963.23	55,401,316.53
II. Total adjustments	-133,529,597.72	123,220,089.72
1. Amortisation	21,115,651.96	18,037,896.70
3. Interest and profit participation)	41,455.68	-194,704.10
4. Profit (loss) from investment activities	-259,331.38	30,961.70
5. Change in provisions	1,312,717.21	1,217,553.98
6. Change in inventory	-54,744,979.01	-25,294,082.06
7. Change in receivables	-121,192,766.64	94,287,399.10
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	20,109,139.38	38,162,958.93
9. Change in prepayments and accruals	618,007.67	-1,864,172.20
Inne korekty - spłata dywidendy przez potrącenie	0.00	0.00
10. Other adjustments	-529,492.59	-1,163,722.33
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	-1,750,634.49	178,621,406.25
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	17,054.00	424,698.72
1. Sale of intangible assets and tangible assets	17,054.00	172,690.21
3. From financial assets, including:	0.00	252,008.51
a) in related entities	0.00	252,008.51
spłata udzielonych pożyczek	0.00	0.00
odsetki	0.00	252,008.51
II. Expenses	-20,351,397.05	-24,723,151.01
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	-20,351,397.05	-24,723,151.01
III. Net cash flow from investing activities) (I–II)	-20,334,343.05	-24,298,452.29
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	21,326,400.05	49,811,000.00
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	0.00	49,811,000.00
2. Credits and loans	21,193,590.66	0.00
4. Other financial proceeds	132,809.39	0.00
II. Expenses	-174,265.08	-187,057,304.41
2. Dividend and other payments to shareholders	0.00	-187,000,000.00
8. Interest	-174,265.08	-57,304.41
III. Net cash flow from financial activities) (I–II)	21,152,134.97	-137,246,304.41
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III)	-932,842.57	17,076,649.55
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	-932,842.57	17,076,649.55
F. Cash at the beginning of period	17,511,719.26	435,069.71

G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	16,578,876.69	17,511,719.26
– restricted access	523,711.20	529,847.50

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Plik Elektronicznego Sprawozdania Finansowego](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Wstp_do_sprawozdania_finansowego_2022.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Wstp_do_sprawozdania_finansowego_2022.pdf](#)

Description: [Plik Elektronicznego Sprawozdania Finansowego](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Informacja_dodatkowa_do_sprawozdania__2022.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Informacja_dodatkowa_do_sprawozdania__2022.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 capital gains	from revenue sources	other	Total value	from revenue sources	other
A. Gross profit (loss) for a given year	163,593,543.90				72,496,400.50		
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	141,753.85	141,753.85			0.00		
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	541,184.70		541,184.70		1,940,397.41	1,940,397.41	
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	3,841,887.71		3,841,887.71		17,498,245.19	17,498,245.19	
kwota kosztów wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów na podstawie art. 15E (Art: 15 Ust: 4 Pkt: 4i5)	0.00				15,219,332.92	15,219,332.92	
Odpisy PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21)	925,916.00		925,916.00		770,987.00	770,987.00	
Koszty reprezentacji (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28)	608,017.25		608,017.25		59,965.61	59,965.61	
inwestycje odpisane (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 1)	82,000.00		82,000.00				
wydatki NKUP (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 1)	1,318,743.39		1,318,743.39		1,172,017.38	1,172,017.38	
wydatki na samochody służbowe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 30)	183,976.07		183,976.07		275,942.28	275,942.28	
Koszty postępowania sądowego (Art: 16 Ust: 1)	723,235.00		723,235.00				
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	17,040,290.45		17,040,290.45		15,767,837.10	15,767,837.10	
Rezerwy i odpisy aktualizujące (wynagrodzenia, zapasy, należności, zobowiązania razem z audytem) (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	15,164,765.54		15,164,765.54		12,921,409.60	12,921,409.60	
Amortyzacja nie stanowiąca KUP (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	679,359.70		679,359.70		679,359.66	679,359.66	
Koszty przesunięte dla potrzeb sprawozdawczości na podstawie warunków dostaw (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	1,196,165.21		1,196,165.21		2,167,067.84	2,167,067.84	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00						
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	12,867,429.79		12,867,429.79		7,688,529.73	7,688,529.73	

Rezerwy i odpsiy aktualizujace (wynagrodzenia,zapasy,naleznosci,zobowiazania razem z audytem) (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	12,867,429.79	12,867,429.79	7,688,529.73	7,688,529.73
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	172,007,723.12		100,014,350.47	
K. Income tax	32,681,467.39		19,002,726.59	

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Inne wartości niematerialne i prawne		
	prawne	Wartość Firmy	Razem
Wartość brutto			
01.01.2022	1 792 587,20	71 349 651,91	73 142 239,11
Zwiększenia	84 269,82	-	84 269,82
Przemieszczenia wewnętrzne	179 162,04	-	179 162,04
31.12.2022	2 056 019,06	71 349 651,91	73 405 670,97
Umorzenie			
01.01.2022	-	(42 809 791,14)	(42 809 791,14)
Zwiększenia	(645 678,70)	(7 134 965,19)	(7 780 643,89)
31.12.2022	(645 678,70)	(49 944 756,33)	(50 590 435,03)
Wartość netto			
01.01.2022	1 792 587,20	28 539 860,77	30 332 447,97
31.12.2022	1 410 340,36	21 404 895,58	22 815 235,94

1. 1 Wartość firmy

W roku 2015 Spółka nabyła od Danfoss Power Solutions ApS (jednostki będącej pod wspólną kontrolą) zorganizowaną część przedsiębiorstwa. Korzystając z zapisów art. 44 a Ustawy o rachunkowości Spółka rozliczyła tę transakcję metodą nabycia. Transakcja nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa związana jest z realizowanym w przeciągu roku 2014 i 2015 r. w ramach grupy Danfoss Power Solutions projektem Footprint związanym z optymalizacją wykorzystania powierzchni produkcyjnych w ramach grupy. W wyniku tego projektu do Polski została przeniesiona produkcja dużych silników hydraulicznych. Umowa transakcji została zawarta 22 grudnia 2015 roku na kwotę 20 100 000 euro (równowartość 85 515 450,00 zł).

W wyniku nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółka nabyła środki trwałe o wartości 1 163 187,02 euro (równowartość 4 948 779,18 zł), materiały produkcyjne w kwocie 2 003 465,03 euro (równowartość 8 523 741,97 zł) oraz inne aktywa w kwocie 162 951,45 euro (równowartość 693 276,94 zł). W związku z nadwyżką ceny nabycia nad wartością godziwą przejętych aktywów wykreowana została wartość firmy w kwocie 16 770 396,50 EUR (równowartość 71 349 651,91 zł). Spółka przyjęła liniową metodę amortyzacji na okres 10 lat dla zakupu wartości firmy. Na dzień bilansowy nie istnieją przesłanki do korekty wartości firmy w związku z analizą aktywa pod kątem utraty wartości. Na dzień 31 grudnia 2022 r. nie ma żadnego zobowiązania z tytułu nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwale

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
Wartość brutto						
01.01.2022	-	31 449 580,05	206 275 610,32	10 998,40	18 572 453,32	256 308 642,09
Zwiększenia	-	41 040,00	5 196 720,69	111 081,60	428 437,72	5 777 280,01
Przemieszczenia wewnętrzne	-	9 035 945,76	3 220 325,32		1 959 860,67	14 216 131,75
Zmniejszenia			(2 555 662,15)		(130 367,46)	(2 686 029,61)
31.12.2022	-	40 526 565,81	212 136 994,18	122 080,00	20 830 384,25	273 616 024,24
Umorzenie						
01.01.2022	-	(10 940 214,53)	(164 979 450,99)	(10 998,40)	(12 022 020,39)	(187 952 684,31)
Zwiększenia		(2 977 020,80)	(8 498 503,20)	(11 624,82)	(1 847 859,25)	(13 335 008,07)
Zmniejszenia			2 537 138,53		130 367,46	2 667 505,99
31.12.2022	-	(13 917 235,33)	(170 940 815,66)	(22 623,22)	(13 739 512,18)	(198 620 186,39)
Wartość netto						
01.01.2022	-	20 509 365,52	41 296 159,33	0,00	6 550 432,93	68 355 957,78
31.12.2022	-	26 609 330,48	41 196 178,52	99 456,78	7 090 872,07	74 995 837,85

2. 2 Zmiana stanu inwestycji rozpoczętych

	Inwestycje rozpoczęte i zaliczki na poczet inwestycji razem
Wartość brutto	
01.01.2022	19 148 937,82
Zwiększenia	15 912 418,12
Przemieszczenie	(14 395 293,79)
Odpisy aktualizujące	(82 000,00)
31.12.2022	20 584 062,15
Umorzenie	
01.01.2022	-
Zwiększenia	-
Zmniejszenia	-
31.12.2022	-
01.01.2022	19 148 937,82
31.12.2022	20 584 062,15

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

2. 4 Środki trwałe niemortyzowane

Spółka dzierżawi środki trwałe niewykazywane w aktywach Spółki i używa ich do działalności. Koszty wykorzystywania tych środków trwałych wyniosły w roku 2022 13 762 078,84 zł (w roku 2021 11 443 692,30 zł). Na podstawie umowy leasingu operacyjnego Spółka dzierżawi między innymi 3 hale produkcyjne, dwie na Bielanych Wrocławskich i jedną we Wrocławiu. Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp. Szczegóły dotyczące umowy najmu hali produkcyjnej zostały przedstawione w notcie 16. Wartość wynajmowanych hal nie jest znana spółce.

2. 5 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 20 584 062,15 zł (w roku 2021: 19 148 937,82 zł). Na środki trwałe w budowie składają się głównie wydatki na nowo wynajętą halę na Bielanych Wrocławskich, wymianę parku maszynowego i modernizację produkcji.

2. 6 Aktywowane odsetki i różnice kursowe

W roku 2022 Spółka nie aktywowała w wartości środków trwałych odsetek i różnic kursowych. W ocenie spółki wartości różnic kursowych i odsetek do aktywacji na środki trwałe byłaby niematerialna.

2. 7 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

W roku 2022 odpisano inwestycje na wartość 82 000 zł. W roku 2021 nie odpisano żadnych inwestycji, natomiast odwrócono odpis aktualizujący utworzony w 2020 roku na środki trwałe które będą podlegały likwidacji po przeniesieniu całości produkcji do nowo wynajętej hali na Bielanych Wrocławskich w wysokości 730 151,71zł. Spółka nie przeniosła całości produkcji. Wydział hartowni nadal pozostał we Wrocławiu przy ulicy Metalowców.

2. Należności długoterminowe/Aktywa finansowe

2. 1 Struktura należności długoterminowych

	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto
Od jednostek powiązanych	88 035 982,22	0,00	88 035 982,22
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
	88 035 982,22	0,00	88 035 982,22

21 grudnia 2022 spółka zawarła umowę na pożyczkę długoterminową ze spółką White Drive Steering and Motors, LLC z siedzibą 110 Bill Bryan Blvd 42240 Hopkinsville w Stanach Zjednoczonych na kwotę 19 999 995,96 USD. Pożyczka została udzielona przez konwersję należności. Zgodnie z umową ma być spłacona w 4 ratach od 20.12.2024 roku do 20.12.2027 r.

3. Zapasy

Zapasy wykazane zostały w bilansie w wartości netto, czyli pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 4 990 699,93 zł (2021 r.: 4 990 699,93 zł).

3. 1 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

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

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. Należności krótkoterminowe

4. 1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	11 529 867,62	36 334 126,81
	<u>11 529 867,62</u>	<u>36 334 126,81</u>
Stan należności brutto	11 529 867,62	36 334 126,81
w tym		
nieprzeterminowane i przeterminowane do 30 dni	11 420 360,68	15 189 273,20
przeterminowane od 31-90 dni	5 274,98	15 805 260,92
przeterminowane od 91- 180 dni	32 068,89	5 339 592,69
przeterminowane powyżej 180 dni	72 163,07	-
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>11 529 867,62</u>	<u>36 334 126,81</u>

4. 2 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	119 279 363,27	65 449 017,14
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>119 279 363,27</u>	<u>65 449 017,14</u>
Stan należności brutto	120 778 119,63	69 173 210,14
w tym		
nieprzeterminowane i przeterminowane do 30 dni	98 004 338,00	61 290 325,71
przeterminowane od 31-90 dni	9 400 849,45	6 490 116,53
przeterminowane od 91 - 180 dni	6 443 178,85	1 392 767,90
przeterminowane powyżej 180 dni	6 929 753,33	-
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>(1 498 756,36)</u>	<u>(3 724 193,00)</u>
Stan należności netto	<u>119 279 363,27</u>	<u>65 449 017,14</u>

4. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2022	3 724 193,00
Zwiększenia	1 498 756,36
Rozwiązanie	<u>(3 724 193,00)</u>
31.12.2022	<u>1 498 756,36</u>

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 237 060,62	17 292 097,38
Środki dostępne na rachunku VAT	11 575,21	49 455,26
Inne aktywa pieniężne	330 240,86	170 166,62
	<u>16 578 876,69</u>	<u>17 511 719,26</u>

6. Rozliczenia międzyokresowe czynne

krótkoterminowe

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Remonty	1 884 697,97	2 259 987,25
Koszty zakupu licencji	719 831,56	1 077 086,01
Ubezpieczenia	216 875,12	215 402,97
Pozostałe	112 225,70	107 077,35
Koszty doprowadzenia do stanu pierwotnego wynajmowanych nieruchomości	787 275,22	679 359,66
	<u>3 720 905,57</u>	<u>4 338 913,24</u>

długoterminowe

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Koszty doprowadzenia do stanu pierwotnego wynajmowanych nieruchomości	2 506 477,63	3 412 500,00
	<u>2 506 477,63</u>	<u>3 412 500,00</u>

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. Kapitał własny

7. 1 Struktura własności kapitału zakładowego

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

Włoska spółka Interpump Group S.p.A. . 01.10.2021 przejęła udziały w spółce odkupując je od poprzedniego właściciela Danfoss Power Solution Holding ApS z siedziba w Danii .

7. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk za rok 2022 kwocie 131 778 963,23 zł na kapitał zapasowy. Zysk za rok 2021 został przeznaczony na kapitał zapasowy.

8. Rezerwy

8. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne

	<u>Odprawy emerytalne</u>
01.01.2022	848 761,00
Zwiększenia	138 577,00
Wykorzystanie	(40 320,00)
Rozwiązanie	(126 118,00)
31.12.2022	<u>820 900,00</u>
<i>w tym część:</i>	
długoterminowa	751 747,00
krótkoterminowa	69 153,00

8. 2 Pozostałe rezerwy długoterminowe

	<u>Rezerwa na koszty doprowadzenia do stanu pierwotnego wynajmowanych nieruchomości</u>
01.01.2022	4 197 992,60
Zwiększenia	492 144,40
31.12.2022	<u>4 690 137,00</u>

8. 3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	<u>Rezerwa na niewypłacone wynagrodzenia</u>	<u>Rezerwa na niewykorzystane urlopy</u>	<u>Pozostałe rezerwy</u>	<u>Razem</u>
01.01.2022	4 166 087,06	1 257 763,11	257 805,58	5 681 655,75
Zwiększenia	(4 462 908,76)	1 516 080,07	425 133,73	(2 521 694,96)
Wykorzystanie	5 071 322,78	(1 257 763,11)	(443 430,70)	3 370 128,97
31.12.2022	<u>4 774 501,08</u>	<u>1 516 080,07</u>	<u>239 508,61</u>	<u>6 530 089,76</u>

Na 31 grudnia 2022 r. kwota pozostałych rezerw dotyczy przede wszystkim kosztów napraw gwarancyjnych oraz na koszty audytu za 2022 rok.

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne

9. 1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 22 090 986,96 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

9. 2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 86 300 754,85 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

9. 3 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	17 266 584,39	4 661 171,26
Zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia	1 609 631,42	1 329 348,81
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	476 611,00	502 166,00
	<u>19 352 826,81</u>	<u>6 492 686,07</u>

9. 4 Bierne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia długoterminowe

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
udzielony rabat na długoterminowy wynajem hali produkcyjnej rozliczyny w okresie najmu czyli przez 10 lat (cash contribution)	459 500,19	613 821,67
	<u>459 500,19</u>	<u>613 821,67</u>

Rozliczenia krótkoterminowe

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
udzielony rabat na długoterminowy wynajem hali produkcyjnej rozliczyny w okresie najmu czyli przez 10 lat (cash contribution)	154 322,00	154 322,00
	<u>154 322,00</u>	<u>154 322,00</u>

10. Struktura przychodów ze sprzedaży

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	21 449 699,69	13 018 169,01
Eksport	595 955 702,86	455 441 950,49
	<u>617 405 402,55</u>	<u>468 460 119,50</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	5 760,31	13 726 895,79
Eksport	51 630 661,52	17 695 906,07
	<u>51 636 421,83</u>	<u>31 422 801,86</u>

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

11. Przychody odsetkowe

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane	Razem
Pożyczki udzielone i należności własne	-	141 753,85	141 753,85
Pozostałe aktywa	164 448,12	-	164 448,12
			<u>306 201,97</u>

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane	Razem
Pozostałe aktywa	252 008,51	-	252 008,51
			<u>252 008,51</u>

12. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane	Razem
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	214 314,73	-	214 314,73

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane	Razem
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	11 795,09	-	11 795,09
			<u>11 795,09</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

13. Podatek dochodowy od osób prawnych

13. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Podatek dochodowy bieżący	32 681 467,39	19 002 726,53
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	(866 886,72)	(26 783,60)
	<u>31 814 580,67</u>	<u>18 975 942,93</u>

13. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zysk brutto	163 593 543,90	72 496 400,50
Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
Koszty limitowane za usługi niematerialne	-	15 219 332,92
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	256 383,71	77 253,45
Rezerwa na niewykorzystane urlopy i niewypłacone wynagrodzenia oraz odprawy emerytalne	7 408 302,85	5 482 994,17
Odpis aktualizujący wartość zapasów PFRON	925 916,00	770 987,00
Rezerwa na koszty	5 832 572,60	2 861 863,50
Rezerwa na badanie bilansu	168 750,02	212 578,25
Odpis aktualizujący wartość należności	1 498 756,36	3 721 152,00
Koszty reprezentacji	608 017,25	59 965,61
Koszty postępowania sądowego	723 235,00	-
Amortyzacja ARO	679 359,70	679 359,66
Wynajem i koszty samochodów osobowych	183 976,07	275 942,28
Odsetki od zobowiązań budżetowych i handlowych	69 865,90	31 246,72
Darowizny	-	3 440,39
Przychody i koszty rozpoznane w okresie innym niż rok bilansowy	1 737 349,91	4 107 465,25
Pozostałe koszty n.k.u.p.	1 330 877,49	1 137 330,31
	<u>21 423 362,86</u>	<u>35 206 479,74</u>
	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
Wykorzystanie rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	5 311 669,76	3 591 377,85
Wykorzystanie rezerwy na niewykorzystane urlopy	1 257 763,11	826 601,18
Odpis aktualizujący wartość należności	3 724 193,00	-
Wykorzystanie rezerwy na badanie bilansu	292 055,65	54 952,25
Wykorzystanie rezerw na pozostałe koszty	1 882 253,99	2 279 820,02
Rezerwa na cash contribution	154 321,00	154 321,68
wykorzystanie rezerwy naprawy gwarancyjne	151 375,05	80 333,21
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	93 798,23	614 996,94
Odsetki naliczone nieotrzymane	141 753,85	-
Odpis aktualizujący wartość zapasów	-	86 126,60
	<u>13 009 183,64</u>	<u>7 688 529,73</u>
Dochód do opodatkowania	172 007 723,12	100 014 350,51
Podstawa opodatkowania	172 007 723,12	100 014 350,51
Podatek dochodowy	<u>32 681 467,39</u>	<u>19 002 726,53</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

13. 3 Odroczone podatki dochodowe

	31.12.2021	31.12.2020
Ujemne różnice przejściowe:		
Pozostałe rezerwy	5 832 572,60	1 925 059,67
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	147 814,34	
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	4 990 699,93	4 990 699,93
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	21 356,54	115 154,77
Rezerwa na niewypłacone wynagrodzenia	4 774 501,08	4 166 087,06
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	1 516 080,07	1 257 763,11
Rezerwa na odprawy emerytalne	820 900,00	848 761,00
Rezerwa Cash Contribution	613 822,19	768 143,87
Rezerwa na badanie bilansu	91 694,37	215 000,00
Odpisy aktualizujące wartość należności	1 498 756,36	3 724 193,00
Naliczone, a nie zapłacone odsetki od zobowiązań	-	20 519,60
Amortyzacja rezerwy ARO	1 358 719,36	679 359,66
Cut off sprzedaży	5 844 815,16	4 107 465,25
Inne	10 790,44	-
	<u>27 522 522,44</u>	<u>22 818 206,92</u>
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>5 229 279,45</u>	<u>4 335 459,31</u>
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>5 229 279,45</u>	<u>4 335 459,31</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie otrzymane odsetki od należności	(141 753,85)	-
	<u>(141 753,85)</u>	<u>-</u>
Wartość rezerwy na odroczone podatki dochodowe	<u>(26 933,23)</u>	<u>-</u>
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>5 202 346,22</u>	<u>4 335 459,31</u>
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu podatku odroczonego	<u>(866 886,72)</u>	<u>(26 783,60)</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>(866 886,72)</u>	<u>(26 783,60)</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

14. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	21 773 967,95	26 598 763,99
- planowane na rok następny	61 404 000,00	30 914 000,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	-	-
- planowane na rok następny	-	-

Spółka w roku 2022 podobnie jak w roku 2021 nie poniosła nakładów na ochronę środowiska i nie planuje nakładów w roku 2022.

15. Różnice pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych.**15. 1 (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej**

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
(Zysk)/Strata ze zbycia środków trwałych	259 331,38	30 961,70
	<u>259 331,38</u>	<u>30 961,70</u>

15. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Zmiana stanu zobowiązań	42 725 300,94	40 478 084,74
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(21 193 590,66)	
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)		
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	(1 422 570,90)	(2 315 125,81)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	-	-
	<u>20 109 139,38</u>	<u>38 162 958,93</u>

15. 3 Zmiana stanu należności krótkoterminowych (z wyjątkiem udzielonych pożyczek pożyczek)

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Zmiana stanu należności	(33 499 585,42)	94 287 399,10
Zmiana stanu udzielonych pożyczek konwersja należności na pożyczkę długoterminową.	(88 035 982,22)	-
Zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży rzeczowych	342 801,00	-
	<u>(121 192 766,64)</u>	<u>94 287 399,10</u>

15. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	84 269,82	-
Zwiększenia środków trwałych	5 777 280,01	10 634 349,88
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	15 912 418,12	16 403 926,94
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	(1 422 570,90)	(2 315 125,81)
	<u>20 351 397,05</u>	<u>24 723 151,01</u>

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

16 maja 2008 roku Spółka zawarła umowę najmu hali produkcyjnej i pomieszczeń biurowych z firmą PG PL 1 Sp. z o.o. Przedmiotem umowy jest najem pomieszczeń produkcyjnych, magazynowych oraz pomieszczeń biurowych w związku z uruchomieniem nowej produkcji w roku 2009. Umowa najmu została podpisana na okres 10 lat i weszła w życie z datą jej podpisania, przy czym okres najmu oraz zobowiązanie Spółki do uiszczania czynszu i opłat eksploatacyjnych rozpoczął się 29 lutego 2009 roku. Umowa przewiduje możliwość przedłużenia okresu najmu o kolejne 5 lat i w przypadku skorzystania z tego prawa okres najmu może zostać wydłużony o kolejne 5 lat. Umowę najmu przedłużono aneksem z dnia 4 listopada 2016 roku do dnia 14 listopada 2026 roku. W sierpniu 2022 roku powiększono wynajmowaną powierzchnię o następną halę magazynową. Koszt wynajmu hali w roku 2022 wyniósł 1 122 246 EUR minus przypisane do roku 2022 korzyści z tytułu otrzymanego przy przedłużeniu najmu cash contribution w wysokości 100 350 EUR.

W czerwcu 2018 roku spółka wynajęła dodatkową powierzchnię produkcyjną przy wynajętej hali produkcyjnej na Bielanych Wrocławskich, odbiór hali nastąpił w lutym 2019 roku umowa trwa do 04.2027. Czynsz w roku 2022 wyniósł 743 485 EUR.

W roku 2020 spółka sprzedała nieruchomość zabudowaną we Wrocławiu przy ulicy Metalowców 31 jednocześnie podpisując umowę najmu na tą samą nieruchomość do czasu przeniesienia produkcji do nowo wynajętej hali na Bielanych Wrocławskich. Koszty najmu za okres od 10.2022 do 12.2022 wyniosły 192 000 EUR.

17. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

17. 1 Saldo rozrachunków i pożyczek na dzień bilansowy

	Należności handlowe na dzień 31.12.2022	Zobowiązania handlowe na dzień 31.12.2022
White Drive Motors and Steering GmbH	267 616,76	2 959 953,84
White Drive Motors and Steering, LLC	10 885 611,58	18 931 332,08
Reggiana Riduttori SRL	332 909,53	-
RR Holland B.V.	38 506,00	-
Valvoil	-	178 033,67
InterPump	-	21 667,34
RR France	5 223,75	-
	<u>11 529 867,62</u>	<u>22 090 986,93</u>
	Należności handlowe na dzień 31.12.2021	Zobowiązania handlowe na dzień 31.12.2021
White Drive Motors and Steering GmbH	290 618,10	537 946,74
White Drive Motors and Steering, LLC	35 189 956,50	5 926 001,58
Reggiana Riduttori SRL	852 629,62	-
RR Holland B.V.	922,59	-
	<u>36 334 126,81</u>	<u>6 463 948,32</u>

17. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Przychody ze sprzedaży produktów w okresie od 01.10.2022 do 31.12.2022 (InterPump)
White Drive Motors and Steering GmbH	66 085,29
White Drive Motors and Steering, LLC	78 014 441,74
Reggiana Riduttori SRL	2 831 367,86
RR Holland B.V.	513 036,35
	<u>81 424 931,24</u>

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Przychody ze sprzedaży produktów w okresie od 01.01.2021 do 30.09.2021 (Danfoss)	Przychody ze sprzedaży produktów w okresie od 01.10.2021 do 31.12.2021 (InterPump)
Danfoss Power Solutions (Neumünster) GmbH & Co OHG	31 778 398,13	-
Danfoss Power Solutions (Parchim) DESTE	34 672,46	-
Danfoss Power Solutions (Älmhult) AB (Sweden)	4 252 014,83	-
Danfoss Power Solutions ApS (Nordborg)	69 236 547,32	-
Danfoss Power Solutions Limited (UK)	7 605 010,00	-
Danfoss Power Solutions S.r.l. (Italy)	16 991 197,84	-
Danfoss Power Solutions a.s.(Slovakia)	2 508 617,96	-
Danfoss Power Solutions A/S (Norway)	742 664,22	-
Danfoss Power Solutions B.V. (Netherlands)	4 373 742,38	-
Danfoss Power Solutions BVBA (Belgium)	3 539 443,10	-
Danfoss Power Solutions S.A.S. (France)	10 189 825,50	-
Danfoss Power Solutions S.A. (Spain)	5 772 434,53	-
Danfoss Power Solutions India Private Ltd	3 252 478,33	-
Danfoss Power Solutions Oy Ab (Finland)	3 274 412,19	-
Danfoss Power Solutions (US) Company	47 128 015,88	-
Danfoss Power Solutions Ltda (Brazil)	4 413 156,15	-
Danfoss Power Solutions Trading (Shanghai) Co. Ltd.	3 889 639,46	-
Danfoss Power Solutions Jiangsu, Ltd.	234 933,42	-
Daikin-Sauer-Danfoss, Ltd.(Japan)	6 451 713,01	-
Danfoss Power Solutions Pte Ltd (Singapore)	928 767,44	-
Danfoss Power Solutions Pty Ltd (Australia)	2 252 797,41	-
White Drive Motors and Steering, LLC	32 079 150,52	16 015 607,99
Reggiana Riduttori SRL	-	877 655,36
RR Holland B.V.	-	76 800,75
	260 929 632,08	16 970 064,10

17. 3 Zakupy od jednostek powiązanych w roku obrotowym

	Zakupy materiałów towarów w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022	Zakupy usług w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022
White Drive Motors and Steering GmbH	2 928 729,37	693 028,12
White Drive Motors and Steering, LLC	38 427 560,30	3 851 351,59
Interpump Group S.p.A.	0,00	212 196,98
Walvoil S.P.A. Direzione	0,00	178 011,46
	41 356 289,67	4 934 588,15

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Zakupy materiałów towarów i środków trwałych w okresie od 01.01.2021 do 30.09.2021 (Danfoss)	Zakupy usług w okresie od 01.01.2021 do 30.09.2021 (Danfoss)
Danfoss Power Solutions (Neumünster) GmbH & Co OHG	3 890 009,47	3 145 906,30
Danfoss Power Solutions (Älmhult) AB (Sweden)	-	145 998,31
Danfoss Power Solutions ApS (Nordborg)	27 982 894,87	5 843 009,98
Danfoss Power Solutions Limited (UK)	-	359 342,41
Danfoss Power Solutions S.r.l. (Italy)	589 593,27	709 643,08
Danfoss Power Solutions a.s.(Slovakia)	795 991,15	514 575,78
Danfoss Power Solutions A/S (Norway)	13 402,25	55 001,73
Danfoss Power Solutions B.V. (Netherlands)	-	194 223,29
Danfoss Power Solutions BVBA (Belgium)	-	155 640,47
Danfoss Power Solutions S.A.S. (France)	-	512 820,57
Danfoss Power Solutions S.A. (Spain)	-	212 149,18
Danfoss Power Solutions India Private Ltd	34 305,39	73 892,32
Danfoss Power Solutions Oy Ab (Finland)	0,00	195 222,18
Danfoss Power Solutions (US) Company	1 313 034,75	672 923,08
Danfoss Power Solutions Industria (Brazil)	-	189 161,25
Danfoss Power Solutions Trading (Shanghai)	-	141 815,29
Danfoss Power Solutions Jiangsu, Ltd.	467 994,14	0,00
Danfoss Power Solutions Pte Ltd (Singapore)	-	42 619,95
Danfoss Power Solutions Pty Ltd (Australia)	-	99 661,21
Danfoss A/S	212 616,12	17 986 475,17
Danfoss Distribution Services A/S	-	4 181 041,76
Danfoss LLC (Russia)	-	21 032,26
Danfoss hf (Iceland)	-	1 685,38
White Drive Motors and Steering GmbH	227 978,78	210 766,24
White Drive Motors and Steering, LLC	5 924 016,42	397 933,40
	41 451 836,61	36 062 540,59

	Zakupy materiałów towarów i środków trwałych w okresie od 01.10.2021 do 31.12.2021 (InterPump)	Zakupy usług w okresie od 01.10.2021 do 31.12.2021 (InterPump)
White Drive Motors and Steering GmbH	615 105,47	210 447,56
White Drive Motors and Steering, LLC	2 008 131,90	397 182,23
Interpump Group S.p.A.	0,00	184 951,36
Walvoil S.P.A. Direzione	0,00	45 792,61
	2 623 237,37	838 373,76

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

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

19. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia	2022	2021
	liczba osób	liczba osób
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	414	391
Pracownicy na stanowiskach umysłowych	156	137
	<hr/>	<hr/>
	570	528

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

W roku 2022 wynagrodzenia wypłacone członkom zarządu wyniosły 1 336 289,22 zł. W roku 2021 była to kwota 1 207 217 zł.

W latach 2022 i 2021 nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

21. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

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

22. Zdarzenia po dniu bilansowym nieujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym nieujete w sprawozdaniu finansowym.

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

23. Zmiany zasad rachunkowości

W roku obrotowym nie występowały żadne zmiany zasad rachunkowości.

24. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna zostało sporządzone przez Interpump Group S.p.A. z siedzibą we Włoszech .
W roku obrotowym nie występowały wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji.

W lutym 2021 firma Danfoss podjęła decyzję o utworzeniu nowej jednostki biznesowej White Drive Motors and Steering, w skład której weszła między innymi spółka Danfoss Power Solutions Sp. z o.o. we Wrocławiu ,która z dniem 01.07.2021 zmieniła nazwę na White Drive Motors and Steering Sp. z o.o. . Po utworzeniu jednostki biznesowej White Drive Motors & Steering Grupa Danfoss sprzedała tą część biznesu . 01 października 2021 udziały w spółce przejęła włoska grupa kapitałowa Interpump Group S.p.A. . Rok 2022 jest pierwszym rokiem kiedy cały rok jest objęty sprawozdaniem skonsolidowanym Interpump Group S.p.A.

25. Zobowiązania warunkowe

Spółka udzieliła gwarancji w roku 2019 dla firmy HE 1 Bis Sp. Zo.o. w wysokości 270 426,85 EUR jako zabezpieczenie czynszu najmu nowej hali produkcyjnej na Bielanych Wrocławskich . Gwarancja była wymagana umową najmu ,która obowiązuje na 31.12.2022 r.

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

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

26. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Spółka nie ma ustanowionych żadnych zabezpieczeń na majątku.

27. Działalność zaniechana

W 2022 r. Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

28. Informacje o instrumentach finansowych

28. 1 Charakterystyka instrumentów finansowych z wyłączeniem rozrachunków z kontrahentami

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne	21 grudnia 2022 spółka zawarła umowę na pożyczkę długoterminową ze spółką White Drive Steering and Motors, LLC z siedzibą 110 Bill Bryan Blvd 42240 Hopkinsville w Stanach Zjednoczonych na kwotę 19 999 995,96 USD. Pożyczka została udzielona przez konwersję należności. Zgodnie z umową ma być spłacona w 4 ratach od 20.12.2024 roku do 20.12.2027 r.	88 035 982,22	przedstawiono w kolumnie obok
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 578 876,69	n/d
w tym środki na rachunku VAT	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w: a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187,2243 i 2354) , b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo- kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).	11 575,21	przedstawiono w kolumnie obok
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.	W roku 2022 spółka zawarła z bankiem umowę na kredyt w rachunku bieżącym do wysokości 30 000 000zł dla walut PLN, EUR i USD. Wysokość oprocentowania jest równa stopie bazowej WIBOR ON PLN, Wskaźnikowi ESTR ON EUR wskaźnikowi SOFR ON USD, powiększonej o marżę Banku. 1,5 p. p. - dla wykorzystania w PLN, 1,8 p. p. - dla wykorzystania w EUR,	21 193 590,66	przedstawione poniżej
Pozostałe zobowiązania finansowe	Nierozliczone saldo kart kredytowych	20 155,23	n/d

29. Wartość instrumentów finansowych oraz ryzyka

29. 1 Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

Od roku 2014 spółka nie zawarła żadnych kontraktów terminowych

29. 2 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

29. 3 Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

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

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

29. 4 Ryzyko kredytowe

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

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

29. 5 Ryzyko płynności

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

29. 6 Ryzyko rynkowe

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

Ryzyko stopy procentowej

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

Ryzyko kursowe

Spółka jest narażona na ryzyko kursowe, ponieważ większość operacji wykonywana jest na rynkach zagranicznych. Sprzedaż poza granicami (eksport i UE) stanowiła w 2022 roku około 97% sprzedaży. Spółka minimalizuje ryzyko kursowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

W 2022 Spółka nie zawierała kontraktów terminowych w celu zabezpieczenia ryzyka kursowego

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

Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej ,wyplaconym bądź należnym za rok obrotowy 2022 odrębnie za :

a/badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach dla celów statutowych i grupowych 235000 zł

b/inne usługi atestacyjne 0 zł

c/usługi doradztwa podatkowego 0 zł

d/pozostałe usługi 0 zł

W roku 2021 wynagrodzenie dla firmy audytorskiej wyniosło odpowiednio odrębnie za :

a/badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach 205000 zł

b/inne usługi atestacyjne 0 zł

c/usługi doradztwa podatkowego 0 zł

d/pozostałe usługi 0 zł

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

Spółka jako jednostka z grupy kapitałowej Interpump Group S.p.A. ponosi lokalnie koszty prac badawczo rozwojowych zatrudniając zespół inżynierów który prowadzi prace na miejscu . Koszty tych prac ujęte w kosztach działalności wynoszą za rok 2022 3 904 278 PLN (za rok 2021 1 916 234 PLN). Wzrost kosztów spowodowany jest odłączeniem spółki od Grupy Danfoss i tworzeniem własnych struktur organizacyjnych które zajmują się pracami badawczo rozwojowymi dla całej Grupy White Drive Motors and Steering .

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

W roku 2022 spółka poniosła koszty o charakterze incydentalnym związane z wyłączeniem spółki ze struktur Grupy Danfoss były to koszty na poziomie 2 240 094 zł .

33. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680) , lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Spółka z uwagi na przedmiot działalności nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym w roku 2022.

34. Wpływ wojny na Ukrainie oraz epidemii Covid 19 na działalność spółki

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

W roku 2020 wybuch epidemii wirusa Covid w Europie spowodował potężne spowolnienie w całej Europie . Epidemia wpływa również na działalność spółki od początku generując potężne koszty związane z zapewnieniem bezpieczeństwa pracowników . Spółka wdraża na bieżąco wszelkie zalecenia jednostek rządowych .

Marcin Stokłosa
Prezes Zarządu

Sylwester Jankowski
Wiceprezes Zarządu

Lucyna Stępień
Osoba sporządzająca sprawozdanie

Wrocław ,24.03.2023

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31.12.2022 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 Nazwa Spółki

White Drive Motors and Steering spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

1. 2 Siedziba Spółki

ul. Logistyczna 1
Bielany Wrocławskie
55-040 Kobierzyce

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

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

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

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

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

1. 6 Założenie kontynuacji działalności

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

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

1. 7 Zarząd

Na dzień 31.12.2022 oraz na dzień podpisania niniejszego sprawozdania Zarząd jest 2 osobowy:

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

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31.12.2022 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2. 1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

2. 2 Przychody i koszty

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

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

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

2. 3 Odsetki

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

2. 4 Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

2. 5 Wartości niematerialne i prawne

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

Oprogramowanie	50%
Wartość firmy	10%

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

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31.12.2022 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Znaczące zasady rachunkowości cd.

2. 6 Środki trwałe

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

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

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

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

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

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

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

2. 7 Trwała utrata wartości aktywów

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

2. 8 Leasing finansowy

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

2. 9 Zapasy

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

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

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

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

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

Produkty w toku produkcji - bezpośrednie koszty wytworzenia.

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

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31.12.2022 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

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

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

2. 11 Krótkoterminowe aktywa finansowe

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

2. 12 Rozliczenia międzyokresowe

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

2. 13 Rezerwy na zobowiązania

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

Odprawy emerytalne

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

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31.12.2022 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 14 Podatek dochodowy

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

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

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

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

2. 15 Różnice kursowe

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

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

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

	Bilans	
	31.12.2021	31.12.2022
EUR	4,5994	4,6899
USD	4,0600	4,4018
CHF	4,4484	4,7679
DKK	0,6184	0,6307
GBP	5,4846	5,2957
SEK	0,4486	0,4213
NOK	0,4608	0,4461
JPY	0,0353	0,0333
SGD	3,0095	3,2802
AUD	2,9506	2,9890

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31.12.2022 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 16 Instrumenty finansowe

2. 16.1 Klasyfikacja instrumentów finansowych

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

Podział instrumentów finansowych

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

2. 16.2 Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

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

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

2. 16.3 Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych

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

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

2. 16.4 Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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

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

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31.12.2022 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 16.5 Pożyczki udzielone i należności własne

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

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

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

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

2. 16.6 Zobowiązania finansowe

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

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

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

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

2. 17 Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

2. 18 Zmiany zasad rachunkowości

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

2. 19 Transakcje z podmiotami powiązаныmi prezentowane w sprawozdaniu finansowym

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

2. 20 Zmiana prezentacji danych porównawczych

W roku 2022 nie dokonano zmian prezentacji poszczególnych pozycji w sprawozdaniu finansowym.

Marcin Stokłosa
Prezes Zarządu

Sylwester Jankowski
Wiceprezes Zarządu

Lucyna Stępień
Osoba sporządzająca sprawozdanie