

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: [2021-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2021-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2022-04-20](#)

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: [OŚRODEK BADAWCZO-ROZWOJOWY CENTRUM TECHNIKI
MORSKIEJ SPÓŁKA AKCYJNA](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [POMORSKIE](#)County: [M.GDYNIA](#)Municipality: [M.GDYNIA](#)City: [GDYNIA](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [POMORSKIE](#)

County: [M.GDYNIA](#)

Municipality: [M.GDYNIA](#)

Street: [DICKMANA](#)

Building number: [62](#)

City: [GDYNIA](#)

Postal code: [81-109](#)

Post office: [GDYNIA](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[7219Z](#)

[2651Z](#)

[2630Z](#)

[2899Z](#)

[3313Z](#)

[6201Z](#)

[6209Z](#)

[6820Z](#)

[7120B](#)

[2540Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [5840203601](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS): [0000295769](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2021-01-01](#)

Date To: [2021-12-31](#)

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)),:

1. Odsetki Odsetki od lokat bankowych i udzielonych pożyczek prezentowane są jako przychody finansowe. Naliczone przez jednostkę na dzień bilansowy odsetki zwiększają przychody, a drugostronnie zostają ujęte w pozostałych rozliczeniach międzyokresowych. 2. Dywidendy Dywidendy należne ujmuje się w księgach pod datą powstania prawa do dywidendy lub zysku. W ten sam sposób wykazuje się należne (uchwalone) zaliczki na poczet dywidendy od udziałów (akcji) posiadanych w innych spółkach kapitałowych. Jeżeli dywidenda nie jest wypłacona w terminie to udziałowcom (akcjonariuszom) przysługują odsetki za zwłokę, które zwiększają dywidendę. 3. Wartości niematerialne i prawne Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia. Na dzień przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do używania ustala się okres lub stawkę i metodę jej amortyzacji. 4. Środki trwałe Środki trwałe ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości początkowej. Ustalając wartość początkową, przyjmuje się: a) cenę nabycia – gdy nabycia dokonano w drodze kupna, b) koszt wytworzenia – gdy wytworzenia dokonano we własnym zakresie, c) wartość godziwą – dla środków trwałych przejętych. Za wartość godziwą, zgodnie z art. 28 ust. 6 ustawy o rachunkowości, przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązanymi stronami. Wartość rynkowa z dnia nabycia – gdy nabycia dokonano w drodze spadku, darowizny lub w inny sposób, np. jako wkład niepieniężny w postaci aportu, w tym także, gdy wnoszone jest przedsiębiorstwo lub jego zorganizowana część, przyjmuje się na dzień wniesienia wkładu wartość poszczególnych środków trwałych, nie wyższą od wartości rynkowej. Cena nabycia przedmiotu leasingu finansowego obejmuje cenę zakupu oraz koszty zakupu i przystosowania. Wartość początkową, stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji, adaptacji lub rekonstrukcji w tym także wyposażenie w części składowe i peryferyjne lub podniesienie w inny sposób walorów użytkowych istniejących środków trwałych, które powodują, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszania przewyższa wartość posiadaną przy przyjęciu wartość użytkową mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Na dzień przyjęcia środków trwałych do używania ustala się okres lub stawkę i metodę jej amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych określonych w art. 32 ustawy o rachunkowości. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych podlega weryfikacji na dzień kończący rok obrotowy. Środki trwałe amortyzowane są przez okres ekonomicznej użyteczności metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Przykładowe stawki

i amortyzacyjne są następujące: a) inwestycje w obcych środkach trwałych 10% b) laptopy i zestawy komputerowe 30% c) wyposażenie 20% d) środki transportu nowe 20%, natomiast używane 40%. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych

latach odpisów amortyzacyjnych. Do środków trwałych w budowie zalicza się aktywa trwałe w okresie budowy, montażu, ulepszenia lub modernizacji. Ujmowane są one w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z niezakończoną budową, montażem czy przekazaniem do użytkowania nowego środka trwałego, poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zaliczki na środki trwałe w budowie wykazuje się w kwocie przekazanej zapłaty. 5. Inwestycje Inwestycje obejmują akcje i udziały, udzielone pożyczki, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych otwartych oraz certyfikaty inwestycyjne wyemitowane przez fundusz inwestycyjny zamknięty. Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości, wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści. Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost/spadek ich wartości do poziomu cen rynkowych, bądź inaczej określonej wartości godziwej, ujmowane są odpowiednio jako pozostałe przychody/koszty operacyjne. 6. Inwestycje długoterminowe 1. Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wprowadzane są do ksiąg w cenach nabycia. Wartość udziałów i akcji weryfikowana jest przez sporządzenie testów na utratę wartości. Odpisy aktualizujące odnoszone są na wynik finansowy roku obrotowego. 2. W pozycji „Inne długoterminowe aktywa finansowe” Spółka prezentuje certyfikaty inwestycyjne i jednostki uczestnictwa. Są one wyceniane w wartości godziwej a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się w koszty lub przychody finansowe. Podstawą do aktualizacji wyceny są informacje Zarządu Funduszu o wartości jednostkowej certyfikatów lub jednostek uczestnictwa. 3. W pozycji udzielone pożyczki prezentowane są pożyczki udzielone przez Spółkę, które wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, chyba że występuje krótki okres zapadalności do 3 miesięcy lub wartość wyceny jest nie istotna. Wtedy wycena następuje w kwocie wymaganej zapłaty, a więc niespłaconego kapitału powiększonego o wymagające zapłaty odsetki. 4. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności (instrumenty finansowe takie jak: lokaty, instrumenty pochodne oznaczone jako instrumenty zabezpieczające, obligacje skarbu państwa zakupione z zamiarem utrzymania ich do terminu wymagalności) wprowadza się do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. wartości godziwej. Na koniec okresu sprawozdawczego następuje wycena w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Skutki wyceny odnosi się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. 7. Trwała utrata wartości aktywów

W większości przypadków utrata wartości jest wynikiem działania wielu czynników i na ogół nie jest możliwe określenie tylko jednego czynnika, który ją wywołuje. Określenie przesłanek, że nastąpiła utrata wartości jest bardzo złożone i wymaga nie tylko ustalenia wszystkich istotnych faktów, ale przede wszystkim oparcia się na osądzie, szacunku i analizie różnych czynników mogących wpływać na przyszłe przepływy pieniężne związane z danym składnikiem aktywów finansowych. Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne przesłanki 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. Odpis aktualizujący wartość udziałów lub akcji ujmuje się drugostronnie w kosztach finansowych. W przypadku ustania przyczyny dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość odpisu aktualizującego zwiększa wartość udziałów lub akcji i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych. 8. Zapasy Jednostka prezentuje zapasy materiałów i towarów: - w ciągu roku obrotowego – w stosunku do zasobów unikatowych oznaczonych przez producenta numerem seryjnym metodą szczegółowej identyfikacji a w stosunku do pozostałego jednorazowego asortymentu metodą FIFO. - na dzień bilansowy - wycena według rzeczywistych cen nabycia lub zakupu, jednak nie wyższych od cen sprzedaży towarów lub materiałów. W wypadku, gdy nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego Jednostki, składniki majątku można wykazywać w księgach rachunkowych również w rzeczywistych cenach zakupu. Odpisywanie w całości kosztów zakupu w okresie sprawozdawczym, w którym koszty te

poniesiono, jest zasadne, gdy koszty te są nieistotne. Utworzenie odpisów aktualizujących wartość zapasów zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość odpisu aktualizującego zwiększa wartość zapasów i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych. W tej pozycji bilansu ujmuje się również przekazane dostawcom zaliczki na poczet nie wykonanych jeszcze dostaw towarów, a także robót i usług służących bieżącej działalności operacyjnej. Jednostka wycenia produkcję w toku po koszcie wytworzenia, który obejmuje koszty bezpośrednie oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich zgodnie z UoR. 9. Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe Na dzień bilansowy krótkoterminowe należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, pomniejszonej o dokonane w uzasadnionych przypadkach odpisy aktualizujące. Każdą pozycję analizuje się indywidualnie, a wysokość odpisu jest uzależniona od sytuacji dłużnika, rodzaju należności i formy zabezpieczenia. Na należności przeterminowane powyżej 180 dni tworzy się odpis aktualizujący w wysokości 50% należności niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Na należności powyżej 270 dni tworzy się odpis aktualizujący w wysokości niepokrytą gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych koszt

ów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której dotyczy aktualizacja. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Natomiast, w przypadku gdy nie wystąpiła uprzednia ich aktualizacja lub dokonano jej w niepełnej wysokości, należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Ustanie przyczyny powodującej dokonane uprzednio odpisy aktualizujące powoduje zwiększenie, w równowartości całego lub częściowego odpisu aktualizującego, wartości danej należności oraz rozwiązanie odpisu w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi lub przychodami finansowymi. Należności wyrażone w walutach przelicza się według średniego kursu NBP na dzień dokonania odpisu. Kwota wymaganej zapłaty, oprócz należności głównej obejmuje także naliczone odsetki od zwłoki w zapłacie należności. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe wycenia się na dzień: • ich powstania - według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP, z dnia poprzedzającego dzień poniesienia kosztu, • bilansowy - w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień. Zobowiązania finansowe, których uregulowanie następuje zgodnie z umową drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – wg wartości godziwej lub w wartości otrzymanych innych składników majątkowych. 10. Rozliczenia międzyokresowe Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują w szczególności: a) poniesione w danym roku obrotowym wydatki dotyczące przyszłych okresów, b) poniesione wydatki w danym roku obrotowym, których jednorazowe odpisanie w koszty ze względu na długotrwałość skutkowania lub znaczącą ich wysokość mogłaby w sposób istotny zniekształcić wynik finansowy roku ich poniesienia, c) inne wydatki, których obowiązek ujęcia na koncie czynnych rozliczeń międzyokresowych wynika z przepisów ustawy o rachunkowości, d) VAT naliczony do rozliczenia w kolejnym okresie. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) wycenia się według wartości nominalnej proporcjonalnie do upływu czasu. 11. Rezerwy na gwarancje Spółka tworzy rezerwy na naprawy gwarancyjne. Rezerwę na naprawy gwarancyjne szacuje się na dzień bilansowy w podziale na poszczególne umowy. Utworzona w danym roku rezerwa jest wykorzystywana w sposób równomierny przez okres gwarancji. Utworzenie oraz wykorzystanie rezerw na naprawy gwarancyjne ujmuje się w koszcie własnym sprzedaży. Utworzenie oraz rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne ujmuje się w koszcie własnym sprzedanych produktów i usług. Utworzenie biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów obciąża koszty działalności operacyjnej. Wyjątek stanowią rozliczenia międzyokresowe z tytułu rabatów. Jego utworzenie zmniejsza przychody ze sprzedaży. 12. Rezerwy na świadczenie emerytalne i podobne Rezerwy na odprawy emerytalne, rentowe oraz nagrody jubileuszowe te kalkuluje się dla wszystkich pracowników. Rezerwy te odnosi się na koszty działalności podstawowej. Zgodnie z postanowieniami KSR nr 6 Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody, są w bilansie ujmowane jako rezerwy. Rezerwy na świadczenia pracownicze tworzy się na zobowiązania wynikające z obowiązku wykonania zwią

anych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, które dokonywane są z tytułu: a) odpraw emerytalnych, b) odpraw rentowych, c) nagród jubileuszowych, d) inne świadczenia długoterminowe lub po ustaniu stosunku pracy, wynikające z układów zbiorowych lub regulacji wewnętrznych jednostki. Rezerwy te powinny być ustalane w wiarygodnie oszacowanej wartości. Podstawą wyceny rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników są przepisy prawa pracy, regulaminów wynagrodzeń, układów zbiorowych i innych wiążących porozumień pracodawców z pracownikami. Szacunek kwoty rezerwy powinien uwzględniać obowiązkowe obciążenie pracodawcy wynikające z obowiązujących na dzień szacowania rezerwy przepisów prawa (np. składki emerytalne i rentowe). Metodą szacowania rezerw na te świadczenia jest metoda aktuarialna. 13. Rezerwy na urlopy Jednostka utworzyła rezerwę na niewykorzystane urlopy pracowników w wysokości wartości ekwiwalentu pieniężnego (powiększonego o narzut składek ZUS będących kosztem pracodawcy) urlopów wypoczynkowych przysługujących pracownikom, z uwzględnieniem ich wynagrodzeń oraz przysługującego wymiaru dni wolnych na dzień bilansowy. Rezerwy urlopowe prezentowane są w pozycji pozostałych rezerw krótkoterminowych. 14. Różnice kursowe Różnice kursowe wynikające z wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy 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. 15. Pozostałe rezerwy Pozostałe rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się Jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku można rzetelnie oszacować i są one na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki. Tylko skutki wykonania obowiązku wynikającego ze zdarzeń przeszłych, istniejącego niezależnie od przyszłych działań jednostki lub jej intencji są ujmowane w księgach rachunkowych w postaci rezerwy (lub biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów). W pozycji pozostałych rezerw krótkoterminowych prezentuje się min. rezerwy na premie (inne niż nagrody jubileuszowe). 16. Inne zobowiązania Zaliczki otrzymane na poczet przyszłych dostaw są prezentowane w bilansie w pozycji otrzymane zaliczki na dostawy i usługi w zobowiązaniach krótkoterminowych. 17. Kontrakty długoterminowe Koszty i przychody z realizacji umów długoterminowych ujmuje się w księgach rachunkowych metodą stopnia zaawansowania, tj. odpowiednio do stanu zaawansowania realizacji umowy. 18. Instrumenty finansowe Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku 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 jednos

tkach 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. Aktywa finansowe dzieli się na: a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, b) pożyczki udzielone i należności własne, c) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, d) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Zobowiązania finansowe dzieli się na: a) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, b) pozostałe zobowiązania finansowe. 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/rozliczenia. 19. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu. Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Jednostka zalicza akcje, obligacje, bony skarbowe, weksle, certyfikaty inwestycyjne itp., a

także instrumenty pochodne o dodatniej wartości godziwej (o ile nie stanowią instrumentów zabezpieczających) i jeżeli nabyto je w celu szybkiej odsprzedaży, tzn. w okresie do 3 miesięcy. 20. 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 umowy określają termin spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych (np. odsetek). Jednostka zaś zamierza i ma możliwości finansowe utrzymywania tych aktywów w portfelu do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup. Są to np. obligacje skarbowe, komunalne, listy dłużne, a także nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży lub opcją kupna, które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności. 21. Pożyczki udzielone i należności własne Pożyczki udzielone i należności własne to niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) - aktywa finansowe powstałe wskutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy (kontraktu) środków pieniężnych wobec udzielenia jej pieniężnego kredytu lub pożyczki oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie umowy (z reguły emitentowi) środki pieniężne. Do tej kategorii również zalicza się transakcje typu „buy sell back”, tj. umowy odkupu, z charakteru których wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad objętymi taką umową instrumentami, a także lokaty terminowe w bankach na okresy przekraczające 3 miesiące, w tym lokaty walutowe. Pożyczki udzielone i należności własne, które Jednostka przeznaczyła do sprzedaży w okresie nie dłuższym niż 3 miesiące, zalicza się do aktywów finansowych

h przeznaczonych do obrotu. 22. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Zalicza się tu np. akcje i udziały nieprzeznaczone do szybkiej sprzedaży, długoletnie obligacje skarbowe, co do których nie ma pewności, czy sytuacja finansowa Jednostka pozwoli utrzymać je w portfelu do terminu wykupu (wymagalności), jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.

determining the financial result:

1. Przychody i koszty Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Przychody i koszty rozpoznawane są według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmują się w rachunku zysków i strat, w momencie kiedy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. 2. 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, a w przypadku dotyczącym rozliczania przez wynik odnosi się na wynik finansowy. 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.

determining the financial statements preparation method:

"1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku poz. 395 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. 2. Rachunek przepływów pieniężnych Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. "

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	169,912,687.45	197,945,061.63
A. Fixed assets	63,238,669.68	67,027,290.59
I. Intangible assets	4,425,970.13	6,175,593.86
1. Completed R&D work expenses	0.00	136,402.37
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	4,425,970.13	6,039,191.49
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	27,209,474.62	19,805,281.81
1. Fixed assets	16,874,248.05	18,771,178.23
a) lands (including right to perpetual use of land)	6,434,653.11	6,545,345.81
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	7,674,602.91	8,223,344.24
c) technical equipment and machinery	1,272,888.64	1,772,144.98
d) means of transport	465,848.68	661,720.80
e) other fixed assets	1,026,254.71	1,568,622.40
2. Capital work in progress	10,335,226.57	1,034,103.58
3. Advances for capital work in progress	0.00	0.00
III. Long-term receivables	97,812.51	637,854.96
1. From related entities	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00
3. From other entities	97,812.51	637,854.96
IV. Long-term investments	18,810,070.00	18,916,385.70
1. Land and buildings	18,796,120.00	18,902,435.70
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	13,950.00	13,950.00
a) in related entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00

– other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	13,950.00	13,950.00
– shares or stocks	13,950.00	13,950.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00
V. Long-term accruals	12,695,342.42	21,492,174.26
1. Assets from deferred income tax	12,440,118.00	18,763,321.00
2. Other prepayments and accruals	255,224.42	2,728,853.26
B. Current assets	106,674,017.77	130,917,771.04
I. Inventory	7,656,709.56	34,863,008.15
1. Materials	9,017.40	6,307.31
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	4,975,754.91	4,706,916.49
3. Finished goods	40,946.80	75,012.13
4. Goods	0.00	0.00
5. Advances for deliveries and services	2,630,990.45	30,074,772.22
II. Short-term receivables	13,883,997.72	7,682,778.44
1. Receivables from related entities	605,667.37	460,628.85
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	246,513.52	101,475.00
– to 12 months	246,513.52	101,475.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	359,153.85	359,153.85
2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	13,278,330.35	7,222,149.59
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	2,409,241.49	1,894,184.13
– to 12 months	2,409,241.49	1,894,184.13
– over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	9,058,977.04	3,291,291.00
c) other	1,810,111.82	2,036,674.46
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	80,139,294.07	87,996,450.88
1. Short-term financial assets	80,139,294.07	87,996,450.88

a) in related entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	80,139,294.07	87,996,450.88
– cash in hand and in bank	9,295,506.44	6,331,639.39
– other cash	70,843,787.63	81,664,811.49
– other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	4,994,016.42	375,533.57
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	169,912,687.45	197,945,061.63
A. Equity	66,505,768.01	65,315,028.80
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	30,000,000.00	30,000,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	5,606,570.89	5,361,148.73
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	370,357.90	370,357.90
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	12,029,929.99	12,029,929.99
– created in accordance with the company deed (statutes)	12,029,929.99	12,029,929.99
– for own shares (stock)	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	14,747,170.02	14,747,170.02
VI. Net profit (loss)	3,751,739.21	2,806,422.16
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	103,406,919.44	132,630,032.83
I. Liabilities provisions	10,561,908.27	13,690,474.62
1. Provision for deferred income tax	4,092,090.00	3,915,942.00
2. Pension and related benefits provisions	1,752,324.00	1,836,160.49
– long-term	1,609,042.00	1,701,753.65
– short-term	143,282.00	134,406.84
3. Other provisions	4,717,494.27	7,938,372.13

– long-term	0.00	0.00
– short-term	4,717,494.27	7,938,372.13
II. Long-term liabilities	0.00	126,759.56
1. To related entities	0.00	0.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	0.00	126,759.56
a) credits and loans	0.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	126,759.56
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	23,957,502.34	16,247,992.92
1. Liabilities to related parties	9,847,752.19	9,759,699.87
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	162,468.45	74,416.13
– to 12 months	162,468.45	74,416.13
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	9,685,283.74	9,685,283.74
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	13,445,455.56	5,796,474.21
a) credits and loans	0.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	134,588.17	284,472.79
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	7,075,477.45	4,151,762.28
– to 12 months	7,075,477.45	4,151,762.28
– over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	1,383,705.51	5,459.65
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	1,442,533.69	1,071,194.85
h) arising from remunerations	27,841.38	58,941.34
i) other	3,381,309.36	224,643.30
4. Special funds	664,294.59	691,818.84
IV. Accruals and deferred income	68,887,508.83	102,564,805.73
1. Negative goodwill	0.00	0.00

2. Other prepayments and accruals	68,887,508.83	102,564,805.73
– long-term	11,862,968.10	12,542,361.84
– short-term	57,024,540.73	90,022,443.89

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:	99,473,873.40	80,573,857.57
– from related entities	1,983,847.00	380,290.20
I. Net revenue from sale of goods	97,220,076.58	84,271,322.42
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	1,921,485.69	-5,270,444.53
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	332,311.13	1,422,329.48
IV. Net revenue from sales of goods and materials	0.00	150,650.20
B. Operating activity costs	95,805,488.00	83,180,504.41
I. Amortisation	4,228,265.38	6,415,585.76
II. Consumption of materials and energy	50,584,134.62	40,170,147.71
III. Outsourced services	7,800,290.43	4,863,085.64
IV. Taxes and fees, including:	941,467.34	934,475.24
– excise tax	0.00	0.00
V. Remunerations	24,903,677.16	23,334,505.56
VI. Social insurances and other benefits, including:	5,691,270.63	5,162,342.38
– pension	2,235,095.03	2,103,077.04
VII. Other costs by nature	1,656,382.44	2,300,362.12
VIII. Value of sold goods and materials	0.00	0.00
C. Profit (loss) from sales) (A–B	3,668,385.40	-2,606,646.84
D. Other operating income	5,629,847.57	3,355,191.65
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	0.00	42,449.47
II. Subsidies	0.00	1,179,822.78
III. Revaluation of non-financial assets	346,151.61	0.00
IV. Other operating revenue	5,283,695.96	2,132,919.40
E. Other operating expenses	538,252.70	1,385,954.73
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	144,194.89	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	364,885.48	1,356,378.91
III. Other operating costs	29,172.33	29,575.82
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	8,759,980.27	-637,409.92
G. Financial income	1,672,007.73	1,440,323.79
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	0.00

a) From related entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
b) From other entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
II. Interest, including:	117,281.35	365,852.81
– from related entities	0.00	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
V. Other	1,554,726.38	1,074,470.98
H. Financial costs	30,838.79	74,656.71
I. Interest, including:	30,838.79	74,343.03
– for related entities	0.00	0.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
IV. Other	0.00	313.68
I. Gross profit (loss)) (F+G–H	10,401,149.21	728,257.16
J. Income tax	6,649,410.00	-2,078,165.00
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K	3,751,739.21	2,806,422.16

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	65,315,028.80	62,985,839.04
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	-477,232.40
– error adjustments	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	65,315,028.80	62,508,606.64
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	30,000,000.00	30,000,000.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– release of shares (issue of shares)	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00

– redemption of shares (stocks)	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	30,000,000.00	30,000,000.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	5,361,148.73	5,361,148.73
1. Changes in supplementary capital (fund)	245,422.16	0.00
a) increase (due to)	245,422.16	0.00
– issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
– distribution of profit (statutory)	245,422.16	0.00
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00
- nadwyżki ponad wartość nominalną udziałów	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– coverage of loss	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	5,606,570.89	5,361,148.73
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	370,357.90	0.00
- error adjustments	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - po korektach	370,357.90	370,357.90
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
- wycena instrumentów finansowych księgowanych bezpośrednio z kapitałem	0.00	0.00
- podatku odroczonego dotyczącego transakcji księgowanych bezpośrednio z kapitałem	0.00	0.00
- przekwalifikowanie środków trwałych do inwestycji	0.00	0.00
- aktualizacji wartości godziwej- zwiększenie	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
- podatku odroczonego dotyczącego transakcji księgowanych bezpośrednio z kapitałem	0.00	0.00
- wycena instrumentów finansowych księgowanych bezpośrednio z kapitałem	0.00	0.00

– sale of fixed assets	0.00	0.00
- przekwalifikowanie środków trwałych do inwestycji	0.00	0.00
- aktualizacji wartości godziwej-zmniejszenie	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	370,357.90	370,357.90
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	12,029,929.99	21,643,732.75
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	-9,613,802.76
a) increase (due to)	0.00	0.00
- z podziału zysku	0.00	0.00
- kapitał zakładowy w trakcie rejestracji	0.00	0.00
- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	-9,613,802.76
- pokrycie straty	0.00	-9,613,802.76
- przeniesienia na kapitał podstawowy	0.00	0.00
- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
- przeniesienia na kapitał zapasowy	0.00	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	12,029,929.99	12,029,929.99
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	17,553,592.18	5,133,367.26
1. Opening balance of previous years' profit	17,553,592.18	14,747,170.02
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	17,553,592.18	14,747,170.02
a) increase (due to)	0.00	0.00
– previous years distribution of profit	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
b) decrease (due to)	-2,806,422.16	0.00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0.00	0.00
- podział na kapitał zapasowy	-245,422.16	0.00
- podział na kapitał rezerwowy	0.00	0.00
- dywidendy	-2,310,000.00	0.00
- podziału zysku - przeznaczenie na ZFŚS	-251,000.00	0.00
- pozostałe wypłaty z zysku	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
3. Closing balance of previous years' profit	14,747,170.02	14,747,170.02

4. Loss from previous years at the beginning of the period	0.00	-9,613,802.76
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	0.00	-9,613,802.76
a) increase (due to)	0.00	0.00
– retained loss brought forward for covering	0.00	0.00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych z tytułu umorzenia udziałów z czystego zysku	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	9,613,802.76
- pokrycie straty zyskiem	0.00	0.00
- pokrycie straty z kapitałem zapasowym	0.00	0.00
- pokrycie straty z kapitałem rezerwowym	0.00	9,613,802.76
- inne	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	0.00	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	14,747,170.02	14,747,170.02
6. Net result	3,751,739.21	2,806,422.16
a) net profit	3,751,739.21	2,806,422.16
b) net loss	0.00	0.00
c) profit write-offs	0.00	0.00
II. Closing balance of equity	66,505,768.01	65,315,028.80
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	65,134,768.01	64,194,028.80

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)	3,751,739.21	2,806,422.16
II. Total adjustments	-4,251,721.56	54,770,181.75
1. Amortisation	4,228,265.38	6,415,585.76
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	0.00	0.00
3. Interest and profit participation	25,263.61	28,300.14

4. Profit (loss) from investment activities	250,510.59	816,981.43
5. Change in provisions	-3,128,566.35	1,419,825.28
6. Change in inventory	27,165,987.46	7,838,076.70
7. Change in receivables	-5,661,176.83	-354,456.70
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	5,814,700.89	383,052.74
9. Change in prepayments and accruals	-32,949,556.25	38,278,422.15
10. Other adjustments	2,849.94	-55,605.75
III. Net cash from operating expenses) (I±II	-499,982.35	57,576,603.91
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	0.00	89,521.14
1. Sale of intangible assets and tangible assets	0.00	89,521.14
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
- zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
- odsetki	0.00	0.00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– sale of financial assets	0.00	0.00
– dividend and profit sharing	0.00	0.00
– repayment of granted long-term loans	0.00	0.00
– interest	0.00	0.00
– other proceeds for financial assets	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	4,745,266.67	1,801,437.29
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	4,745,266.67	1,801,437.29
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00
3. On financial assets, including:	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
- nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0.00	0.00
4. Other investment expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-4,745,266.67	-1,711,916.15
C. Cash flow from financial activities		

I. Proceeds	0.00	0.00
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	0.00	0.00
2. Credits and loans	0.00	0.00
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	2,611,907.79	338,400.89
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	2,310,000.00	0.00
3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	0.00	0.00
5. Buyout of debt securities	0.00	0.00
6. Arising from other financial liabilities	0.00	0.00
7. Payments arising from financial lease agreements	276,644.18	310,100.75
8. Interest	25,263.61	28,300.14
9. Other financial expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	-2,611,907.79	-338,400.89
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	-7,857,156.81	55,526,286.87
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	-7,857,156.81	55,526,286.87
– change in cash due to exchange rates	0.00	0.00
F. Cash at the beginning of period	87,996,450.88	32,470,164.01
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	80,139,294.07	87,996,450.88
– restricted access	4,998,236.05	4,367,628.98

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Noty objaśniające](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [DOD_INFO_OBRCTM_2021.PDF](#)

Binary content of the base64-encoded file: [DOD_INFO_OBRCTM_2021.PDF](#)

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

	Current year			Previous year		
	Total value	from revenue	other sources	Total value	from revenue	other sources
A. Gross profit (loss) for a given year	10,401,149.21			728,257.16		

B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	-5,534,174.26	-5,534,174.26	-10,192,219.97	-10,192,219.97
C. Non-taxable revenue in the current year, including	-80,872,226.65	-80,872,226.65	-61,590,906.47	-61,590,906.47
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	45,230,639.89	45,230,639.89	109,585,228.50	109,585,228.50
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	28,707,470.30	28,707,470.30	12,234,672.29	12,234,672.29
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	9,494,709.77	9,494,709.77	4,490,144.64	4,490,144.64
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	-6,627,556.26	-6,627,556.26	-7,042,066.03	-7,042,066.03
H. Loss from previous years, including:	0.00		-10,663,762.63	-10,663,762.63
I. Other changes in tax basis, including:	-10,229.00	-10,229.00	-4,000.00	-4,000.00
J. Income tax basis	789,783.00		37,545,347.00	
K. Income tax	150,059.00		7,133,616.00	

Nota nr 1

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

Uzasadnienie przyczyn dokonania odpisu aktualizującego wartości niematerialnych i prawnych oraz jego wysokość przedstawia Nota 42

Lp.	Tytuł	Wartości niematerialne i prawne razem	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje inne niż oprogramowanie komputerowe	Oprogramowanie komputerowe (licencje)	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne
A	Bilans otwarcia - wartości niematerialne i prawne - wartość netto	6 175 593,86	136 402,37	0,00	0,00	0,00	6 039 191,49	0,00
1	Bilans zamknięcia - wartości niematerialne i prawne - wartość netto	4 425 970,13	0,00	0,00	0,00	0,00	4 425 970,13	0,00
2	Bilans zamknięcia - wartości niematerialne i prawne - wartość brutto	59 210 442,51	39 364 621,47	0,00	0,00	290 095,21	19 555 725,83	0,00
3	Bilans otwarcia-wartości niematerialne i prawne-wartość brutto	59 051 618,11	39 364 621,47	0,00	0,00	290 095,21	19 396 901,43	0,00
4	Zwiększenia	158 824,40	0,00	0,00	0,00	0,00	158 824,40	0,00
a	zakup/przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	158 824,40	0,00	0,00	0,00	0,00	158 824,40	0,00
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	nieodpłatnie otrzymane, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przyjęcie na podstawie umów offsetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	wytworzenie we własnym zakresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	inne / naliczenie zaliczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	nieodpłatne przekazanie, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne / przekazanie zaliczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia - umorzenie	-54 784 472,38	-39 364 621,47	0,00	0,00	-290 095,21	-15 129 755,70	0,00
7	Bilans otwarcia-umorzenia	-52 876 024,25	-39 228 219,10	0,00	0,00	-290 095,21	-13 357 709,94	0,00
9	Bilans otwarcia - umorzenie	-52 876 024,25	-39 228 219,10	0,00	0,00	-290 095,21	-13 357 709,94	0,00
10	Bilans otwarcia - umorzenie - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zwiększenia	-1 908 448,13	-136 402,37	0,00	0,00	0,00	-1 772 045,76	0,00
a	amortyzacja za okres sprawozdawczy	-1 908 448,13	-136 402,37	0,00	0,00	0,00	-1 772 045,76	0,00
b	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	nieodpłatnie przekazane, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia - odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Bilans otwarcia - odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Utworzenie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 3
Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

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

Lp.	Tytuł	Rzeczowe aktywa trwałe razem	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe
A	Bilans otwarcia - rzeczowy majątek trwały - wartość netto	18 771 178,23	6 156 802,71	388 543,10	8 223 344,24	1 772 144,98	661 720,80	1 568 622,40
1	Bilans zamknięcia - rzeczowy majątek trwały - wartość netto	16 874 248,05	6 156 802,71	277 850,40	7 674 602,91	1 272 888,64	465 848,68	1 026 254,71
2	Bilans zamknięcia - rzeczowy majątek trwały - wartość brutto	53 361 426,49	6 156 802,71	388 543,10	15 985 794,70	12 073 161,55	1 289 154,57	17 467 969,86
3	Bilans otwarcia-rzeczowy majątek trwały- wartość brutto	53 132 074,26	6 156 802,71	388 543,10	16 306 716,51	11 676 247,62	1 290 954,57	17 312 809,75
4	Zwiększenia	676 234,04	0,00	0,00	0,00	505 545,62	0,00	170 688,42
a	zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	676 234,04	0,00	0,00	0,00	505 545,62	0,00	170 688,42
c	wytworzenie we własnym zakresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	nieodpłatnie otrzymane, darowizna w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	nieodpłatne otrzymanie na podstawie umów offsetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i	zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j	zwiększenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmniejszenia	-446 881,81	0,00	0,00	-320 921,81	-108 631,69	-1 800,00	-15 528,31
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	-446 881,81	0,00	0,00	-320 921,81	-108 631,69	-1 800,00	-15 528,31
c	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	nieodpłatnie przekazane, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	zmniejszenie zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia - umorzenie	-36 487 178,44	0,00	-110 692,70	-8 311 191,79	-10 800 272,91	-823 305,89	-16 441 715,15
7	Bilans otwarcia - umorzenie	-34 360 896,03	0,00	0,00	-8 083 372,27	-9 904 102,64	-629 233,77	-15 744 187,35
8	Zwiększenia	-2 428 969,33	0,00	-110 692,70	-405 649,36	-1 003 699,04	-195 872,12	-713 056,11
a	amortyzacja za okres sprawozdawczy	-2 319 817,25	0,00	-4 390,56	-405 649,36	-1 000 849,10	-195 872,12	-713 056,11
b	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	zmiana grupy / przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	-109 152,08	0,00	-106 302,14	0,00	-2 849,94	0,00	0,00
9	Zmniejszenia	302 686,92	0,00	0,00	177 829,84	107 528,77	1 800,00	15 528,31
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	302 686,92	0,00	0,00	177 829,84	107 528,77	1 800,00	15 528,31
c	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia - odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Bilans otwarcia - odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Utworzenie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 3.1**Wartość gruntów użytkowanych wieczystość**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku
1	Grunty użytkowane wieczystość - razem	2 098 092,90	2 208 785,60
2	Grunty użytkowane wieczystość - środki trwałe	277 850,40	388 543,10
3	Grunty użytkowane wieczystość - inwestycje	1 820 242,50	1 820 242,50

Nota nr 3.2**Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku
A	Środki trwałe pozabilansowe razem	0,00	0,00
1	Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze:	0,00	0,00
a	używane na podstawie dzierżawy	0,00	0,00
b	używane na podstawie najmu	0,00	0,00
2	Wartość środków trwałych używanych na podstawie leasingu operacyjnego	0,00	0,00
3	Wartość pozostałych środków trwałych pozabilansowych	0,00	0,00

Nota nr 4

Tabela ruchu nakładów na środki trwałe w budowie oraz zaliczki na poczet środków trwałych w budowie w okresie od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

Lp.	Tytuł	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie
A	Bilans otwarcia - środki trwałe w budowie - wartość netto	1 034 103,58	0,00
1	Bilans zamknięcia - środki trwałe w budowie - wartość netto	10 335 226,57	0,00
2	Bilans zamknięcia - środki trwałe w budowie - wartość brutto	10 335 226,57	0,00
a	Bilans otwarcia - środki trwałe w budowie - wartość brutto	1 034 103,58	0,00
3	Zwiększenia	9 309 939,99	0,00
a	poniesione nakłady	9 309 939,99	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	0,00	0,00
d	inne zwiększenia śr trw w bud / przekazanie zaliczek	0,00	0,00
4	Zmniejszenia	-8 817,00	0,00
a	przekazanie na środki trwałe	-8 817,00	0,00
b	przekazanie na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
c	przekazanie na nieruchomości	0,00	0,00
d	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00	0,00
e	spisanie poniesionych nakładów	0,00	0,00
f	przeniesienie na inwestycje	0,00	0,00
g	przekazanie na śr. trwałe (leasing)	0,00	0,00
h	przekazanie na śr. trwałe (poza leasingiem)	0,00	0,00
i	utworzenie odpisów aktualizujących	0,00	0,00
j	inne zmniejszenia śr trw w bud / rozliczenie zaliczek	0,00	0,00

Nota nr 5**Należności długoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku
A	Należności długoterminowe	97 812,51	637 854,96
1	Należności długoterminowe brutto od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Należności długoterminowe brutto od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Należności długoterminowe brutto od jednostek pozostałych	97 812,51	637 854,96

Nota nr 6
Zmiana stanu inwestycji długoterminowych w okresie od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących inwestycji długoterminowych przedstawia Nota 42. Uszczegółowienie pozycji "inne papiery wartościowe" zaprezentowano w nocie 46.

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek pozostałych

Lp.	Tytuł	Nieruchomości stanowiące inwestycje długoterminowe	Wartości niematerialne i prawne stanowiące inwestycje długoterminowe	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe
A	Bilans otwarcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto	18 902 435,70	0,00	13 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto	18 796 120,00	0,00	13 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	18 796 120,00	0,00	13 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Bilans otwarcia-inwestycje długoterminowe -wartość brutto	18 902 435,70	0,00	13 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	objęcie udziałów / akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zakup / udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przeniesienie środków trwałych, PWUG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wzrost wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j	zwiększenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmniejszenia	-106 315,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	pozostałe	-106 315,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Bilans otwarcia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Zwiększenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Zmniejszenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek pozostałych zaangażowanych w kapitale

Lp.	Tytuł	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe
A	Bilans otwarcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Bilans otwarcia-inwestycje długoterminowe -wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a	objęcie udziałów / akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zakup / udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przeniesienie środków trwałych, PWUG	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wzrost wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
e	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
f	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
g	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
h	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
i	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
j	zwiększenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
b	spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
d	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
f	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Bilans otwarcia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Zwiększenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Zmniejszenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek powiązanych wg metody praw własności

Lp.	Tytuł	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe
A	Bilans otwarcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Bilans otwarcia-inwestycje długoterminowe -wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a	objęcie udziałów / akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zakup / udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przeniesienie środków trwałych, PWUG	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wzrost wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
e	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
f	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
g	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
h	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
i	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
j	zwiększenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
b	spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
d	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
f	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Bilans otwarcia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Zwiększenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Zmniejszenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek powiązanych wg metody pełnej

Lp.	Tytuł	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe
A	Bilans otwarcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a	objęcie udziałów / akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zakup / udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przeniesienie środków trwałych, PWUG	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wzrost wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
e	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
f	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
g	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
h	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
i	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
j	zwiększenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
b	splata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
d	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
f	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Bilans otwarcia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Zwiększenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Zmniejszenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 7**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe****Nota nr 7.1****Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku**

Lp.	Tytuł	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Odniesione na wynik finansowy	Odniesione na kapitał własny	Odniesione na ujemną wartość firmy
A	Bilans zamknięcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość netto	12 440 118,00	12 440 118,00	0,00	0,00
1	Bilans zamknięcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość brutto	12 440 118,00	12 440 118,00	0,00	0,00
2	Bilans otwarcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość brutto	18 763 321,00	18 763 321,00	0,00	0,00
3	Zwiększenie wartości brutto - utworzenie	1 364 497,00	1 364 497,00	0,00	0,00
4	Zwiększenie wartości brutto - utworzenie - z tytułu zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmniejszenie wartości brutto - rozwiązanie	-7 687 700,00	-7 687 700,00	0,00	0,00
6	Zmniejszenie wartości brutto - rozwiązanie - z tytułu zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
7	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia - odpisy	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bilans otwarcia-odpisy	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zwiększenie - utworzenie odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Zmniejszenie - rozwiązanie odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 7.2**Informacje o tytułach innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2020 roku Przekształcone dane porównawcze
A	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	255 224,42	2 728 853,26	0,00
1	Koszty trwających prac rozwojowych	255 224,42	2 728 853,26	0,00
2	Koszty trwających uruchomień produkcji	0,00	0,00	0,00
3	Koszty trwających prac wdrożeniowych	0,00	0,00	0,00
4	Koszty gwarancji dobrego wykonania umów	0,00	0,00	0,00
5	Koszty istotnych remontów o długoterminowym efekcie	0,00	0,00	0,00
6	Koszty finansowe dot. gwarancji i poręczeń długoterminowych	0,00	0,00	0,00
7	Pozostałe	0,00	0,00	0,00

Nota nr 8**Informacja o dokonanych w roku obrotowym odpisach aktualizujących zapasy od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku****Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących zapasy przedstawia Nota 42**

Lp.	Tytuł	Zapasy	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy
A	Bilans zamknięcia - wartości netto - zapasy	7 656 709,56	9 017,40	4 975 754,91	40 946,80	0,00	2 630 990,45
1	Bilans zamknięcia - wartości brutto - zapasy	8 762 496,70	26 937,40	4 975 754,91	1 128 813,94	0,00	2 630 990,45
2	Bilans zamknięcia - odpisy	-1 105 787,14	-17 920,00	0,00	-1 087 867,14	0,00	0,00
3	Bilans otwarcia - odpisy	-1 397 787,14	-17 920,00	0,00	-1 379 867,14	0,00	0,00
4	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmniejszenia	292 000,00	0,00	0,00	292 000,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	292 000,00	0,00	0,00	292 000,00	0,00	0,00
b	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje o odpisach aktualizujących należności krótkoterminowe.***Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących należności krótkoterminowych przedstawia Nota 42*****Nota nr 9.1****Informacje o odpisach aktualizujących należności krótkoterminowe w odniesieniu do poszczególnych pozycji**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku
A	Należności krótkoterminowe brutto	14 533 233,53	8 633 218,67
1	Należności krótkoterminowe brutto od jednostek powiązanych, z tego	605 667,37	460 628,85
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	246 513,52	101 475,00
-	do 12 miesięcy	246 513,52	101 475,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	359 153,85	359 153,85
2	Należności krótkoterminowe brutto od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności krótkoterminowe brutto od pozostałych jednostek, z tego	13 927 566,16	8 172 589,82
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	3 058 477,30	2 844 624,36
-	do 12 miesięcy	3 058 477,30	2 844 624,36
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9 058 977,04	3 291 291,00
c	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
d	inne	1 810 111,82	2 036 674,46
B	Odpisy aktualizujące wartość należności	-649 235,81	-950 440,23
1	Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych, z tego	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	0,00	0,00

-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek, z tego	-649 235,81	-950 440,23
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	-649 235,81	-950 440,23
-	do 12 miesięcy	-649 235,81	-950 440,23
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
c	inne	0,00	0,00
C	Należności krótkoterminowe netto	13 883 997,72	7 682 778,44
1	Należności krótkoterminowe netto od jednostek powiązanych, z tego	605 667,37	460 628,85
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	246 513,52	101 475,00
-	do 12 miesięcy	246 513,52	101 475,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	359 153,85	359 153,85
2	Należności krótkoterminowe netto od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności krótkoterminowe netto od pozostałych jednostek, z tego	13 278 330,35	7 222 149,59
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	2 409 241,49	1 894 184,13

-	do 12 miesięcy	2 409 241,49	1 894 184,13
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9 058 977,04	3 291 291,00
d	inne	1 810 111,82	2 036 674,46

Nota nr 11**Struktura środków pieniężnych**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku
A	Struktura środków pieniężnych	80 139 294,07	87 996 450,88
1	Środki pieniężne w kasie	4 119,58	12 669,80
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 291 386,86	6 318 969,59
3	Lokaty terminowe o terminie zapadalności do 3 m-cy	70 841 912,04	81 664 811,49
4	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
5	Inne środki pieniężne (do 3 m-cy)	1 875,59	0,00
6	Inne aktywa pieniężne - czeki, weksle płatne w terminie do 3 m-cy	0,00	0,00

Nota nr 12**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku
A	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 994 016,42	375 533,57
1	Czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	680 844,58	321 081,59
a	koszty ubezpieczeń majątkowych dotyczące przyszłych okresów	0,00	79 447,00
b	krótkoterminowe prowadzone prace rozwojowe	0,00	0,00
c	krótkoterminowe prowadzone prace uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
d	krótkoterminowe prowadzone prace wdrożeniowe	0,00	0,00
e	koszty gwarancji dobrego wykonania umów dotyczących przyszłych okresów	0,00	0,00
f	koszty usług wsparcia dotyczące przyszłych okresów	0,00	0,00
g	koszty mediów dotyczące przyszłych okresów (gaz, energia, itp.)	0,00	0,00
h	koszt prenumeraty i abonamentów dotyczące przyszłych okresów	10 069,24	4 672,04
i	koszty opłat licencyjnych dotyczące przyszłych okresów	231 322,20	185 985,33
j	koszty istotnych remontów do rozliczenia w następnym okresie	0,00	0,00
k	koszty finansowe do rozliczenia w następnym okresie -gwarancje bankowe, poręczenia	0,00	0,00
l	opłacony z góry czynsz za najem pomieszczeń	0,00	0,00
m	pozostałe krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	439 453,14	50 977,22
2	Pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe	4 313 171,84	54 451,98
a	podatek Vat do odliczenia w przyszłym okresie	92 337,82	43 239,48
b	akcyza do rozliczenia w przyszłym okresie	0,00	0,00
c	inne pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów	4 220 834,02	11 212,50
3	Aktywa dotyczące kontraktów długoterminowych	0,00	0,00
a	wartość zafakturowanych przedpłat pod realizację przyszłych dostaw	0,00	0,00
b	równowartość niezafakturowanych przychodów dotyczących kontraktów długoterminowych	0,00	0,00
c	koszty kontraktów długoterminowych dotyczące przyszłych okresów	0,00	0,00

Nota nr 17
Rezerwy na zobowiązania

Nota nr 17.1
Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

Lp.	Tytuł	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Odniesiona na wynik finansowy	Odniesiona na kapitał własny	Odniesiona na ujemną wartość firmy
A	Bilans zamknięcia - rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	4 092 090,00	4 092 090,00	0,00	0,00
1	Bilans otwarcia-rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	3 915 942,00	3 915 942,00	0,00	0,00
2	Bilans otwarcia - rezerwa na odroczonego podatek dochodowy - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zwiększenie	213 578,00	213 578,00	0,00	0,00
a	utworzenie rezerwy na nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zwiększenie dotyczące utworzenia rezerwy z tytułu zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
c	utworzenie rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	213 578,00	213 578,00	0,00	0,00
4	Zmniejszenie	-37 430,00	-37 430,00	0,00	0,00
a	zmniejszenie rozwiązania rezerwy z tytułu zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
b	rozwiązanie rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	-37 430,00	-37 430,00	0,00	0,00

Nota nr 17.2

Zmiana stanu rezerwy długoterminowej na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

Lp.	Tytuł	Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy długoterminowe na świadczenia pracownicze	Rezerwy długoterminowe na nagrody jubileuszowe	Rezerwy długoterminowe na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy długoterminowe na ZFŚS na rzecz byłych pracowników	Rezerwy długoterminowe - pozostałe
A	Bilans zamknięcia	1 609 042,00	0,00	0,00	722 596,00	526 266,00	360 180,00
1	Bilans otwarcia	1 701 753,65	0,00	0,00	648 480,45	720 482,53	332 790,67
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	101 504,88	0,00	0,00	74 115,55	0,00	27 389,33
4	Rozwiązania rezerw	-194 216,53	0,00	0,00	0,00	-194 216,53	0,00
5	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 17.3

Zmiana stanu rezerwy krótkoterminowej na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

Lp.	Tytuł	Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze	Rezerwy krótkoterminowe na nagrody jubileuszowe	Rezerwy krótkoterminowe na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy krótkoterminowe na ZFŚS na rzecz byłych pracowników	Rezerwy krótkoterminowe - pozostałe
A	Bilans zamknięcia	143 282,00	0,00	0,00	87 049,00	25 006,00	31 227,00
1	Bilans otwarcia	134 406,84	0,00	0,00	75 849,02	24 287,72	34 270,10
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	11 918,26	0,00	0,00	11 199,98	718,28	0,00
4	Rozwiązania rezerw	-3 043,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 043,10
5	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 17.4

Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

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

Nota nr 17.5

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

Lp.	Tytuł	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	Rezerwy krótkoterminowe na zobowiązania, w tym odsetki	Rezerwy krótkoterminowe na kary umowne i odszkodowania	Rezerwy krótkoterminowe na koszty postępowania sądowego	Rezerwy krótkoterminowe na naprawy gwarancyjne	Rezerwy krótkoterminowe na wynagrodzenie biegłego rewidenta	Rezerwy krótkoterminowe na premie i nagrody dla pracowników	Rezerwy krótkoterminowe - pozostałe
A	Bilans zamknięcia	4 717 494,27	0,00	2 038 463,20	0,00	498 307,04	25 000,00	1 200 000,00	955 724,03
1	Bilans otwarcia	7 938 372,13	1 016 260,16	5 156 595,73	0,00	0,00	14 720,00	900 000,00	850 796,24
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	1 828 234,83	0,00	0,00	0,00	498 307,04	25 000,00	1 200 000,00	104 927,79
4	Rozwiązania rezerw	-3 129 363,90	0,00	-3 118 132,53	0,00	0,00	0,00	-11 231,37	0,00
5	Wykorzystanie rezerw	-1 919 748,79	-1 016 260,16	0,00	0,00	0,00	-14 720,00	-888 768,63	0,00

Nota nr 18**Zobowiązania długoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku
A	Zobowiązania długoterminowe	0,00	126 759,56
1	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe - leasing finansowy	0,00	0,00
b	zaliczki otrzymane	0,00	0,00
c	pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych	0,00	126 759,56
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe - leasing finansowy	0,00	126 759,56
d	zaliczki otrzymane	0,00	0,00
e	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
f	pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00

Nota nr 19**Zobowiązania krótkoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku
A	Zobowiązania krótkoterminowe	23 957 502,34	16 247 992,92
1	Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	9 847 752,19	9 759 699,87
a	pożyczki	0,00	0,00
b	zobowiązania krótkoterminowe tyt. cash pooling	0,00	0,00
b	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	162 468,45	74 416,13
c	z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
d	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
e	inne zobowiązania krótkoterminowe	9 685 283,74	9 685 283,74
2	Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c	inne zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek pozostałych	13 445 455,56	5 796 474,21
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania krótkoterminowe finansowe - umowy leasingu finansowego	134 588,17	284 472,79
d	inne zobowiązania krótkoterminowe finansowe	0,00	0,00
e	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	7 075 477,45	4 151 762,28
f	z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
g	zaliczki otrzymane na dostawy	1 383 705,51	5 459,65
h	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
i	z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 442 533,69	1 071 194,85
j	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	27 841,38	58 941,34
k	inne zobowiązania krótkoterminowe	3 381 309,36	224 643,30
4	Fundusze specjalne	664 294,59	691 818,84

Nota nr 20

Struktura rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku
A	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	68 887 508,83	102 564 805,73
1	Długoterminowe	11 862 968,10	12 542 361,84
a	aktywa otrzymane w ramach umów offsetu	3 247 680,04	4 330 240,04
b	nieodpłatnie otrzymane aktywa podlegające amortyzacji	277 850,40	0,00
c	dotacje na prace rozwojowe	568 375,39	3 339 978,30
d	dotacje na zakup środków trwałych	7 769 062,27	4 394 911,10
e	dotacje na zakup WNiP	0,00	0,00
f	darowizna środków trwałych	0,00	477 232,40
g	przewidywane straty na jeszcze niezakończonych kontraktach długoterminowych	0,00	0,00
h	przychody przyszłych okresów dot. udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
i	pozostałe	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe	57 024 540,73	90 022 443,89
a	aktywa otrzymane w ramach umów offsetu	1 047 014,13	1 680 695,92
b	zaliczki na realizację prac badawczych	0,00	0,00
c	dotacje na prace rozwojowe	2 771 602,91	0,00
d	dotacje na zakup środków trwałych	0,00	0,00
e	dotacje na zakup WNiP	0,00	0,00
f	amortyzacja środków trwałych i WNiP zakupionych z dotacji	0,00	0,00
g	darowizna środków trwałych	0,00	0,00
h	faktury wystawione po dniu bilansowym	0,00	0,00
i	czynsz za wynajem opłacony z góry	0,00	0,00
j	wystawione, nie zapłacone noty księgowe	0,00	0,00
k	przewidywane straty na jeszcze niezakończonych kontraktach długoterminowych	0,00	0,00
l	przychody przyszłych okresów dot. udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
m	pozostałe (dotyczy wyceny kontraktu długoterminowego rozliczanego metodą zaawansowania)	53 205 923,69	88 341 747,97
3	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

Nota nr 21**Przychody netto ze sprzedaży****Nota nr 21.1****Informacje o strukturze rzeczowej przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Lp.	Tytuł	1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku
A	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów netto razem:	97 220 076,58	84 421 972,62
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:	97 220 076,58	84 271 322,42
a	przychody ze sprzedaży usług:	96 260 078,08	72 205 799,27
-	przychody ze sprzedaży usług specjalnych	94 024 790,65	69 865 118,75
-	przychody ze sprzedaży usług cywilnych	464 680,00	529 218,00
-	przychody ze sprzedaży usług pozaprodukcyjnych	1 770 607,43	1 811 462,52
b	przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych:	106 542,00	3 724 389,09
-	przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych produkcji specjalnej	106 542,00	3 724 389,09
-	przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych produkcji cywilnej	0,00	0,00
c	przychody ze sprzedaży prac badawczo-rozwojowych, w tym:	650 406,50	8 147 104,06
-	usługi badawczo-rozwojowe	650 406,50	1 382 113,82
-	usługi badawczo-rozwojowe (PKWiU 72.19)	0,00	0,00
-	prace finansowane z dotacji	0,00	6 764 990,24
d	przychody z programu PMG - jedn, poz. kraj	203 050,00	194 030,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	0,00	150 650,20
a	towary	0,00	150 650,20
b	materiały	0,00	0,00

Nota nr 21.2**Informacje o strukturze terytorialnej przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Lp.	Tytuł	1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku
A	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	97 220 076,58	84 421 972,62
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług	97 220 076,58	84 271 322,42
a	od jednostek powiązanych	1 983 847,00	229 640,00
-	kraj	1 983 847,00	229 640,00
-	eksport i wdt	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych	95 236 229,58	84 041 682,42
-	kraj	92 629 165,34	84 041 682,42
-	eksport i wdt	2 607 064,24	0,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	150 650,20
a	od jednostek powiązanych	0,00	150 650,20
-	kraj	0,00	150 650,20
-	eksport i wdt	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych	0,00	0,00
-	kraj	0,00	0,00
-	eksport i wdt	0,00	0,00

Nota nr 22**Koszty działalności operacyjnej**

Lp.	Tytuł	1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku
A	Koszty rodzajowe	95 805 488,00	83 180 504,41
1	Amortyzacja	4 228 265,38	6 415 585,76
2	Zużycie materiałów i energii	50 584 134,62	40 170 147,71
3	Usługi obce	7 800 290,43	4 863 085,64
4	Podatki i opłaty	941 467,34	934 475,24
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
-	pozostałe podatki i opłaty	941 467,34	934 475,24
5	Wynagrodzenia	24 903 677,16	23 334 505,56
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 691 270,63	5 162 342,38
-	świadczenia emerytalne	2 235 095,03	2 103 077,04
-	pozostałe ubezpieczenia i świadczenia	3 456 175,60	3 059 265,34
7	Pozostałe koszty rodzajowe	1 656 382,44	2 300 362,12
8	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	0,00	0,00

Nota nr 23

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku
A	Pozostałe przychody operacyjne	5 629 847,57	3 355 191,65
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	42 449,47
a	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
b	środków trwałych	0,00	42 449,47
c	środków trwałych w budowie	0,00	0,00
2	Dotacje	0,00	1 179 822,78
a	wpływ dotacji	0,00	0,00
b	rozliczenie dotacji	0,00	1 179 822,78
3	Rozwiązane rezerwy	3 118 132,53	0,00
a	rozwiązanie rezerw pozostałych	3 118 132,53	0,00
b	rozwiązanie rezerw pracowniczych	0,00	0,00
4	Rozwiązane odpisy aktualizujące i aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	346 151,61	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	346 151,61	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	0,00	0,00
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
d	rozwiązanie odpisów aktualizujących inne aktywa i aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
5	Pozostałe przychody operacyjne	2 165 563,43	2 132 919,40
a	przychody z tytułu dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00
b	otrzymane kary, grzywny, odszkodowania	1 061,50	15 287,43
c	rozliczenie kosztów prac wdrożeniowych	5 432,16	0,00
d	odpisanie przedawnionych zobowiązań	0,00	0,00
e	rozliczenie dotacji	76 457,17	12 742,86
f	rozliczenie offsetu	1 716 241,79	2 078 146,65
g	nieodpłatne otrzymanie materiałów	0,00	0,00
h	otrzymane koszty sądowe	0,00	8 914,00
i	różnice inwentaryzacyjne	0,00	0,00
j	zwrot kosztów za lata ubiegłe	0,00	0,00
k	darowizna	199 382,00	0,00
l	Wsparcie w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej (Covid-19)	0,00	0,00
ł	pozostałe przychody operacyjne	166 988,81	17 828,46

Nota nr 24**Pozostałe koszty operacyjne**

Lp.	Tytuł	1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku
A	Pozostałe koszty operacyjne	538 252,70	1 385 954,73
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	144 194,89	0,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	144 194,89	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów	364 885,48	1 356 378,91
a	aktywów trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji niefinansowych	317 010,50	859 430,90
d	należności	47 874,98	116 847,49
e	zapasów	0,00	380 100,52
3	Inne koszty operacyjne	29 172,33	29 575,82
a	darowizny	10 229,00	4 000,00
b	rezerwy	0,00	0,00
c	koszty zaniechanej inwestycji	0,00	0,00
d	pozostałe koszty operacyjne	18 943,33	25 575,82

Nota nr 25

Przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku
A	Przychody finansowe	1 672 007,73	1 440 323,79
1	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	w których jednostka nie posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	w których jednostka nie posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2	Przychody z tytułu odsetek	117 281,35	365 852,81
a	Otrzymane odsetki	117 260,07	365 852,81
-	dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00
-	pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
-	pozostałe aktywa	117 260,07	365 852,81
-	odpisy aktualizujące odsetki - rozwiązanie	0,00	0,00
-	tyt. cash pooling	0,00	0,00
b	Nie otrzymane odsetki w terminie do 3 miesięcy	0,00	0,00
-	dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00
-	pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
-	pozostałe aktywa	0,00	0,00
-	odpisy aktualizujące odsetki - rozwiązanie	0,00	0,00
-	tyt. cash pooling	0,00	0,00
c	Nie otrzymane odsetki w terminie od 3 do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00
-	pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
-	pozostałe aktywa	0,00	0,00
-	odpisy aktualizujące odsetki - rozwiązanie	0,00	0,00
d	Nie otrzymane odsetki w terminie powyżej 12 miesięcy	21,28	0,00
-	dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00
-	pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
-	pozostałe aktywa	0,00	0,00
-	odpisy aktualizujące odsetki - rozwiązanie	21,28	0,00
3	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
a	Aktualizacja wartości inwestycji tyt. udziałów	0,00	0,00
b	Aktualizacja wartości inwestycji tyt. pożyczki	0,00	0,00
c	Aktualizacja wartości inwestycji pozostałe	0,00	0,00
5	Inne przychody finansowe	1 554 726,38	1 074 470,98
a	Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	1 554 568,38	1 066 037,18
b	Inne pozostałe przychody finansowe	158,00	8 433,80

Nota nr 26

Koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku
A	Koszty finansowe	30 838,79	74 656,71
1	Koszty z tytułu odsetek	30 838,79	74 343,03
a	Zapłacone odsetki	30 709,30	74 343,03
-	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	5 445,69	46 042,89
-	pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	25 263,61	28 300,14
-	długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	pozostałe pasywa	0,00	0,00
-	odpisy aktualizujące odsetki - utworzenie	0,00	0,00
-	tyt. cash pooling	0,00	0,00
b	Naliczone odsetki w terminie do 3 miesięcy	0,00	0,00
-	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
-	pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	pozostałe pasywa	0,00	0,00
-	odpisy aktualizujące odsetki - utworzenie	0,00	0,00
-	tyt. cash pooling	0,00	0,00
c	Naliczone odsetki w terminie od 3 do 12 miesięcy	129,49	0,00
-	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
-	pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	pozostałe pasywa	0,00	0,00
-	odpisy aktualizujące odsetki - utworzenie	129,49	0,00
d	Naliczone odsetki w terminie powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
-	pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	pozostałe pasywa	0,00	0,00
-	odpisy aktualizujące odsetki - utworzenie	0,00	0,00
2	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
a	Aktualizacja wartości inwestycji tyt. udziałów	0,00	0,00
b	Aktualizacja wartości inwestycji tyt. pożyczki	0,00	0,00
c	Aktualizacja wartości inwestycji pozostałe	0,00	0,00
4	Inne koszty finansowe	0,00	313,68
a	Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	0,00	0,00
b	Świadczenia pracownicze - efekt zmiany stopy dyskonta	0,00	0,00
c	Inne pozostałe koszty finansowe	0,00	313,68

Nota nr 27**Podatek dochodowy**

Lp.	Tytuł	1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku
1	Przychody podlegające opodatkowaniu	63 581 095,48
a	Przychody bilansowe (+) z innych źródeł	104 756 856,50
b	Przychody z innych źródeł zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (-)	-5 534 174,26
c	Przychody z innych źródeł niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (-)	-80 872 226,65
d	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych (+)	45 230 639,89
e	Przychody podatkowe z innych źródeł przychodów nie uwzględnione w podstawie opodatkowania (strata na działalności operacyjnej) (-)	0,00
f	Przychody bilansowe (+) ze źródeł kapitałowych	0,00
g	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (-)	0,00
h	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym (-)	0,00
i	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych (+)	0,00
j	Przychody z zysków kapitałowych niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym (-)	0,00
2	Koszty podlegające opodatkowaniu	-62 781 083,48
a	Koszty bilansowe (-) z innych źródeł	-94 355 707,29
b	Koszty z innych źródeł niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (+)	28 707 470,30
c	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w b.r. (+)	9 494 709,77
d	Koszty z innych źródeł uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (-)	-6 627 556,26
e	Koszty podatkowe z innych źródeł przychodów nie uwzględnione w podstawie opodatkowania (strata na działalności operacyjnej) (+)	0,00
f	Koszty bilansowe (-) ze źródeł kapitałowych	0,00
g	Koszty z zysków kapitałowych niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (+)	0,00
h	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (+)	0,00
2	Zmniejszenia podstawy opodatkowania - strata do rozliczenia	0,00
3	Zmniejsz podst opodat - strata ze źródeł kapit do rozlicz	0,00
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym darowizny (-) z innych źródeł	-10 229,00
5	Inne zmiany podstawy opodatkowania z zysków kapitałowych	0,00
6	Dochód / strata z innych źródeł przychodów	789 783,00
7	Dochód / strata z zysków kapitałowych	0,00
8	Stawka podatku dochodowego od osób prawnych [%]	0,19
9	Podatek dochodowy z innycg źródeł (zobowiązanie) (5x19%)	150 059,00
10	Podatek doch z zysków kapitałowych (zobowiązanie) (5x19%)	0,00
11	Podatek odroczony (a+b+c)	6 499 351,00
a	Przypis podatkowy	0,00
b	Zmiana aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 323 203,00
c	Zmiana rezerwy na odroczony podatek dochodowy	176 148,00
d	Korekty lat poprzednich	0,00
12	Razem podatek dochodowy	6 649 410,00
13	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)	0,00

Nota nr 28.4**Udziały i akcje w pozostałych jednostkach**

Lp.	Nazwa Spółki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
1	Spółka Remontowa Shipbulding S.A.	13 950,00		13 950,00	0,01		5 662 825,00
	SUMA	13 950,00		13 950,00	0,01		5 662 825,00

Nota nr 29**Dane o strukturze własności kapitału podstawowego spółki***Informacje o akcjach uprzywilejowanych przedstawia Nota 43*

Lp.					
1	Akcjonariusz	Liczba akcji/udziałów	Wartość akcji/udziałów	Udział % w kapitale p	Udział % w liczbie gło
2	Polska Grupa Zbrojeniowa S.A.	2 550 000,00	25 500 000,00	85,00	85,00
3	Akcjonariusze mniejszościowi	442 860,00	4 428 600,00	14,76	14,76
4	Skarb Państwa Minister Aktywów Państwowych	7 140,00	71 400,00	0,24	0,24
	SUMA	3 000 000,00	30 000 000,00	100,00	100,00

Nota nr 30**Specyfikacja instrumentów finansowych**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa
A	Aktywa finansowe:	80 139 294,07
1	Przeznaczone do obrotu	0,00
2	Dostępne do sprzedaży	0,00
3	Pożyczki udzielone i należności własne	0,00
4	Utrzymywane do terminu wymagalności	0,00
5	Środki pieniężne	80 139 294,07
B	Zobowiązania finansowe:	0,00
1	Przeznaczone do obrotu	0,00
2	Inne zobowiązania finansowe	0,00

Nota nr 31.1**Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku
A	Zobowiązania długoterminowe	0,00	126 759,56
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty powyżej 5 lat	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty powyżej 5 lat	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty powyżej 5 lat	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty powyżej 5 lat	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	126 759,56
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty powyżej 5 lat	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty powyżej 5 lat	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	126 759,56
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	0,00	126 759,56
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty powyżej 5 lat	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty powyżej 5 lat	0,00	0,00

Nota nr 31.2**Zobowiązania warunkowe**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku
A	Zobowiązania warunkowe	0,00	0,00
1	Zobowiązania warunkowe ogółem wobec jednostek powiązanych z tytułu	0,00	0,00
a	gwarancji	0,00	0,00
b	poręczeń	0,00	0,00
c	weksli	0,00	0,00
d	zawartych, lecz nie wykonanych umów	0,00	0,00
e	zabezpieczeń umów leasingowych	0,00	0,00
f	zobowiązań wobec IASE	0,00	0,00
g	zastawu na udziałach/akcjach	0,00	0,00
h	hipoteki	0,00	0,00
i	zastawu na majątku ruchomym	0,00	0,00
j	umorzenia pożyczek	0,00	0,00
k	pozostałe	0,00	0,00
2	Zobowiązania warunkowe ogółem wobec jednostek pozostałych z tytułu	0,00	0,00
a	gwarancji	0,00	0,00
b	poręczeń	0,00	0,00
c	weksli	0,00	0,00
d	zawartych, lecz nie wykonanych umów	0,00	0,00
e	zabezpieczeń umów leasingowych	0,00	0,00
f	zobowiązań wobec IASE	0,00	0,00
g	zastawu na udziałach/akcjach	0,00	0,00
h	hipoteki	0,00	0,00
i	zastawu na majątku ruchomym	0,00	0,00
j	umorzenia pożyczek	0,00	0,00
k	pozostałe	0,00	0,00

Nota nr 32**Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku
1	kurs EUR	4,5994	4,6148
2	kurs USD	4,0600	3,7584
3	kurs CHF	4,4484	4,2641
4	kurs GBP	5,4846	5,1327
5	kurs NOK	0,4608	0,4400
6	kurs SEK	0,4486	0,4598
7	kurs DKK	0,6184	0,6202
8	kurs CZK	0,4850	0,1753
9	kurs CAD	3,1920	2,9477
10	kurs JPY	3,5265	3,6484
11	kurs TRY	0,3016	0,5029
12	kurs DZD	0,0000	2,7961
13	kurs INR	5,4616	5,1370
14	kurs RUB	0,0542	0,0501
15	kurs UAH	0,0000	0,0000
16	kurs EGP	0,0000	0,0000

Nota nr 33

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

Lp.	Wyszczególnienie	Razem przeciętna liczba zatrudnionych
1	Pracownicy ogółem, z tego:	241,07
-	na stanowiskach robotniczych	22,29
-	na stanowiskach nierobotniczych	218,78

Nota nr 34

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

Nota nr 34.1

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

Lp.	Organ	Wynagrodzenie
A	Informacja o wynagrodzeniach dla organów zarządzających	501 925,67
1	Zarząd Spółki Dominującej	0,00
2	Zarząd Spółki	294 756,00
3	Rada Nadzorcza Spółki Dominującej	0,00
4	Rada Nadzorcza Spółki	207 169,67

Nota nr 34.2

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

Lp.	Organ	Wartość
A	Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze dla organów zarządzających	0,00
1	Zarząd Spółki Dominującej	0,00
2	Zarząd Spółki	0,00
3	Rada Nadzorcza Spółki Dominującej	0,00
4	Rada Nadzorcza Spółki	0,00

Nota nr 35

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Lp.	Rodzaj usług	Wynagrodzenie
A.	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta	28 500,00
1	Obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego w wartości księgowej	25 000,00
2	Badanie jednostkowego pakietu konsolidacyjnego w wartości godziwej	3 500,00
3	Badanie sprawozdania skonsolidowanego w wartości księgowej	0,00
4	Badanie skonsolidowanego pakietu w wartości godziwej	0,00
5	Pozostałe usługi - badanie PMG	0,00
6	Pozostałe usługi - badanie MSP	0,00
7	Usługi doradcze	0,00
8	Pozostałe usługi - inne	0,00

Nota nr 36**Proponowany podział wyniku finansowego**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Wynik finansowy za rok bieżący strata/zysk	3 703 445,21
2	Niepodzielone wyniki za lata poprzednie strata/zysk	14 747 170,02
3	Wynik finansowy podzielony	3 703 445,21
a	kapitał rezerwowy	0,00
b	kapitał zapasowy	2 332 445,21
c	zysk / strata roku bieżącego i straty lat ubiegłych zostaną pokryte z zysków osiągniętych w latach następnych	0,00
d	dywidenda	1 140 000,00
e	zasilenie ZFŚS	231 000,00
f	nagrody z zysku	0,00
4	Wynik finansowy niepodzielony	14 747 170,02

Nota nr 37**Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi	Transakcje z jednostkami powiązanymi ogółem	AUTOSAN sp. z o.o.	Bydgoskie Zakłady Elektroniczne „BELMA” S.A	Zakłady Mechaniczne „Bumar – Łabędy” S.A.	Zakład Mechaniczny „BUMAR-MIKULCZYCE” S.A.	Cenzin sp. z o.o.	Zakłady Metalowe „DEZAMET” S.A.	Fabryka Broni „Łuczniczka” Radom sp. z o.o.	ZPS „Gamrat” sp. z o.o.	Huta Stalowa Wola S.A.	HSW Wodociągi sp. z o.o.
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe bez kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	605 667,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe oraz długoterminowe	9 847 752,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody, bez odsetek od pożyczek	1 983 847,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty (bez odsetek od pożyczek), zapasy, środki trwałe w budowie	446 571,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki (bez odpisów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otrzymane pożyczki (bez odpisów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychodów z tytułu odsetek od pożyczek i należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty z tytułu odsetek od pożyczek i należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wpływy w rachunku przepływów pieniężnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki w rachunku przepływów pieniężnych	1 990 191,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach (przychody)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dywidendy (zysk z lat ubiegłych w ZZWK)	-1 990 191,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności tyt. cash pooling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania tyt. cash pooling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody tyt.odsetek tyt. cash pooling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty tyt.odsetek tyt. cash pooling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 37
Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi c.d.

Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi	Jelcz sp. z o.o.	Przedsiębiorstwo Sprzętu Ochronnego „Maskpol” S.A.	Mesko S.A.	MS TFI S.A.	Narzędziownia – Mechanik sp. z o.o.	Zakłady Chemiczne „NITRO-CHEM” S.A.	Ośrodek Badawczo-Rozwojowy Centrum Techniki Morskiej S.A.	Ośrodek Badawczo-Rozwojowy Urzędzeń Mechanicznych OBRUM	PCO S.A.	Polska Grupa Zbrojeniowa S.A.	PIT-RADWAR S.A.	Rondo sp. z o.o.	ROSOMAK S.A.	PGZ Stocznia Wojenna Sp. z o.o.
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe bez kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 771,00
Zobowiązania krótkoterminowe oraz długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	615,00	0,00	0,00	0,00	9 834 837,19	0,00	0,00	0,00	12 300,00
Przychody, bez odsetek od pożyczek	0,00	314 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 364 100,00
Koszty (bez odsetek od pożyczek), zapasy, środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 736,96	0,00	0,00	0,00	121 711,78	190 000,00	0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki (bez odpisów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otrzymane pożyczki (bez odpisów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychodów z tytułu odsetek od pożyczek i należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty z tytułu odsetek od pożyczek i należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wpływy w rachunku przepływów pieniężnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki w rachunku przepływów pieniężnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 990 191,79	0,00	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach (przychody)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dywidendy (zysk z lat ubiegłych w ZZWK)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 990 191,79	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności tyt. cash pooling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania tyt. cash pooling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody tyt.odsetek tyt. cash pooling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty tyt.odsetek tyt. cash pooling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 37
Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi c.d.

Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi	Stomil – Poznań S.A.	Synergia99 sp. zo.o.	Wojskowe Centralne Biuro Konstrukcyjno-Technologiczne S.A.	Wytwórnia Sprzętu Komunikacyjnego „PZL-KALISZ” S.A.	Wojskowe Zakłady łączności Nr 1 S.A.	Wojskowe Zakłady łączności Nr 2 S.A.	Wojskowe Zakłady Elektroniczne S.A.	Wojskowe Zakłady Lotnicze nr 1 S.A.	Wojskowe Zakłady Lotnicze nr 2 S.A.	Wojskowe Zakłady Motoryzacyjne S.A.	Wojskowe Zakłady Uzbrojenia S.A.	Zakłady Mechaniczne „Tarnów” S.A.	ZURAD sp. z o.o.	Spółki powiazane konsolidowane metoda praw własności	Spółki powiazane nie biorace udziału w konsolidacji
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe bez kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	359 153,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 742,52	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe oraz długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody, bez odsetek od pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 300,00	27 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261 025,00	0,00	0,00	0,00
Koszty (bez odsetek od pożyczek), zapasy, środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 696,50	0,00	0,00	425,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki (bez odpisów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otrzymane pożyczki (bez odpisów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychodów z tytułu odsetek od pożyczek i należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty z tytułu odsetek od pożyczek i należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wpływy w rachunku przepływów pieniężnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki w rachunku przepływów pieniężnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach (przychody)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dywidendy (zysk z lat ubiegłych w ZZWK)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności tyt. cash pooling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania tyt. cash pooling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody tyt.odsetek tyt. cash pooling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty tyt.odsetek tyt. cash pooling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 38**Informacje o łącznej kwocie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku pod zabezpieczenie
1	Hipoteka umowna na nieruchomości, działki przemysłowe, użytkowanie wieczyste.	0,00	7 875 000,00	Hipoteka umowna na nieruchomości, działki przemysłowe, użytkowanie wieczyste.
a	przymusowa	0,00	0,00	
b	umowna	0,00	7 875 000,00	działka niezabudowana
c	zwykła	0,00	0,00	
d	kaucyjna	0,00	0,00	
2	Zastawy pod inwestycje długoterminowe, maszyny i urządzenia oraz umowy gwarancji.	0,00	0,00	Zastawy pod inwestycje długoterminowe, maszyny i urządzenia oraz umowy gwarancji.
a	rejestrówy	0,00	0,00	
b	zwykły	0,00	0,00	
c	skarbowy	0,00	0,00	
3	Częściowe zabezpieczenie zobowiązań objętych hipoteką oraz zabezpieczenia umów.	0,00	0,00	Częściowe zabezpieczenie zobowiązań objętych hipoteką oraz zabezpieczenia umów.
a	in blanco	0,00	0,00	Z tytułu poręczenia, na zabezpieczenie umów kredytowych, leasingu finansowego i gwarancji ubezpieczeniowych.
b	inny sposób	0,00	0,00	Zabezpieczenie inwestycji długoterminowych, należności krótkoterminowych, cesji należności kontraktu, zabezpieczenie gwarancji zwrotu zaliczki oraz inne.
SUMA		0,00	7 875 000,00	

Nota nr 39

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

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

1	Wartość godziwa wykazana w bilansie	18 796 120,00
a	budynki/ nieruchomości	0,00
b	grunty	0,00
c	prawo wieczystego użytkowania	0,00
d	nieruchomości leasing zwrotny	0,00
e	nieruchomości inwestycyjne	18 796 120,00
f	urządzenia techniczne i maszyny	0,00
g	środki transportu	0,00
h	inne środki transportu	0,00
i	zapasy materiałów prezentowane w innych inwestycjach długoterminowych	0,00
j	inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
2	Zmiana wartości godziwej w okresie	-106 315,70
a	odniesiona w przychody finansowe	0,00
b	odniesiona w koszty finansowe	0,00
c	odniesiona w pozostałe przychody operacyjne	104 066,70
d	odniesiona w pozostałe koszty operacyjne	-210 382,40
e	odniesiona w kapitał z aktualizacji wyceny	0,00

Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej (w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku):

Nota nr 40
Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Tytuł	2021.12	2020.12
1. Zmiana rezerw wyniku z następujących pozycji:	(3 128 566,35)	(166 765,64)
- zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	(3 128 566,35)	(166 765,64)
- korekta o zmianę stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujętą bezpośrednio w kapitale własnym		
- pozostałe...		
2. Zmiana należności wyniku z następujących pozycji:	(5 661 176,83)	9 358 218,71
- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(6 201 219,28)	9 125 063,51
- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	540 042,45	233 155,20
- pozostałe...		
3. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	5 814 700,89	(4 933 429,06)
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	7 709 509,42	(4 735 462,00)
- korekta o zmianę stanu zobowiązania z tytułu niewypłaconej dywidendy		
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu	149 884,62	(197 967,06)
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji PMG		
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nakładów na środki trwałe	(1 793 693,15)	
- korekta wypłaty na FŚSz z tyt podziału wyniku	(251 000,00)	
4. Zmiana rozliczeń międzyokresowych wyniku z następujących pozycji:	(32 949 556,25)	36 642 337,94
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (aktywa) wynikająca z bilansu	4 178 348,99	6 858 268,44
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (pasywa) wynikająca z bilansu	(33 677 296,90)	29 784 069,50
- korekta z tyt. środków otrzymanych z dotacji na środki trwałe	(3 450 608,34)	
5. Zmiana zapasów wynika z następujących pozycji:	27 165 987,46	(28 460 983,55)
- zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	27 206 298,59	(28 460 983,55)
- przekazane w formie darowizny	(40 311,13)	
- pozostałe...		
informacja o środkach pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych oraz o różnicach z wyceny bilansowej tych środków pieniężnych	2021.12	2020.12
1. Środki pieniężne bez wyceny bilansowej	80 139 294,07	87 996 450,88
a. Środki pieniężne w banku	9 291 386,86	6 318 969,59
b. Środki pieniężne w kasie	4 119,58	12 669,80
c. Lokaty bankowe do 3 miesięcy	70 841 912,04	81 664 811,49
d. Inne środki pieniężne	1 875,59	0,00
2. Wycena bilansowa środków pieniężnych na dzień bilansowy		
3. Razem środki pieniężne po wycenie bilansowej (1+2)	80 139 294,07	87 996 450,88
Zmiana stanu różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych	0,00	0,00

Nota nr 41

Informacje o kontraktach długoterminowych realizowanych przez Spółkę

Lp.	Umowy w trakcie realizacji na koniec okresu sprawozdawczego	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku
1	Naliczone przychody ze sprzedaży wg stopnia zaawansowania	211 699 335,20	131 030 158,55
2	Wartość zafakturowanych przychodów ze sprzedaży narastająco	264 601 634,00	219 371 906,52
3	Należności нефakturowane	303 624,89	0,00
4	Przychody przyszłych okresów	53 205 923,69	88 341 747,97
5	Rezerwy na straty na kontraktach	0,00	0,00

Wyceny kontraktów długoterminowych dokonuje się zgodnie z ustawa o rachunkowosi, przyjętą Polityka Rachunkowości i Krajowym Standardem Rachunkowości Nr 3.

Za kontrakty długoterminowe uznaje się umowy o określonym zakresie prac:

- których stopień zaawansowania można ustalić w sposób wiarygodny,
- które są albo kontraktami w cenach ryczałtowych albo kontraktami w cenach „koszty plus”,
- których przewidywane koszty całkowite za cały czas realizacji projektu można określić w sposób wiarygodny,
- zgodnie z którymi nabywca ma możliwość określenia głównych elementów projektu zanim rozpocznie się jego realizacja, lub dokonywania istotnych zmian w trakcie jego realizacji,
- zgodnie z którymi nabywca ma również możliwość określenia głównych zmian strukturalnych projektu,
- gdy projekt jest w trakcie realizacji (niezależnie od tego, czy nabywca wykorzystuje tę możliwość, czy też nie),
- zgodnie z którymi Spółka może przekazywać kupującemu kontrolę, znaczące ryzyko oraz korzyści wynikające z prawa własności do produkcji w toku w jej bieżącym stanie w trakcie realizacji projektu.

Do kontraktu "Albatros, Mewa" koszty i przychody z realizacji umów długoterminowych ujmuje się w księgach rachunkowych metodą stopnia zaawansowania, tj. odpowiednio do stanu zaawansowania realizacji umowy.

Do pomiaru stopnia zaawansowania niezakończonych kontraktów długoterminowych Spółka stosuje metodę kosztową. Metoda kosztowa polega na określeniu na dzień bilansowy stopnia zaawansowania prac w takim procencie, jaki stanowi udział poniesionych od rozpoczęcia umowy do dnia bilansowego kosztów umowy w całkowitej kwocie kosztów wykonania umowy obejmującej koszty już poniesione oraz wynikające z aktualnego globalnego budżetu koszty wymagające jeszcze poniesienia dla pełnego wykonania umowy.

Stopień zaawansowania usługi jaki uznaje się za istotny Jednostka uznaje na poziomie 5% wykonania.

Do drugiego kontraktu, króry jest rozliczany jako umowa długoterminowa stosuje się metodę zysku zerowego.

1. kwotę przewidzianej straty, jeśli została ujęta w rachunku zysków i strat,
2. kwotę kosztów, których pokrycie przez zamawiającego nie jest prawdopodobne,
3. kwotę sum zatrzymanych.

Ilość realizowanych kontraktów, krótki opis oraz sposób pomiaru stopnia zaawansowania

Lp.	Nazwa kontraktu (o ile nazwa nie jest zastrzeżona - jeśli jest zastrzeżona prosimy wpisać "Nazwa kontraktu zastrzeżona) oraz czego dotyczy	Metoda pomiaru stopnia zaawansowania	Określenie czy jest to umowa niezakończona czy umowa niezakończona ustalona metodą zysku zerowego
	"Albatros, Mewa" - w zakresie realizowanym przez OBR CTM S.A. obejmuje integrację Systemu Dowodzenia i Kierowania Środkami Walki. Dodatkowo wytwarza i dostarcza na okręty Zintegrowany System Walki, w tym: okrętowy system zarządzania walką SCOT, system obrony biernej, system obserwacji podwodnej, w tym stacje hydrolokacyjne SHL-101/TM i SHL-300 oraz ładunki 1 wybuchowe do niszczenia min morskich „Toczek”.	pomiar stopnia zaawansowania według metody kosztowej	umowa niezakończona
2	Nazwa kontraktu zastrzeżona	pomiar stopnia zaawansowania według metody kosztowej	umowa niezakończona ustalana metodą zysku zerowego

Nota nr 42**Przyczyny dokonania odpisu aktualizującego wartość aktywów trwałych niefinansowych i finansowych**

Aktyw, którego dotyczy odpis aktualizujący	Stan na początek	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec
wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	-326 570,68	0,00	0,00	0,00	-326 570,68
inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zapasy	-813 787,14	0,00	0,00	292 000,00	-1 105 787,14
należności krótkoterminowe	-950 440,23	-48 430,20	0,00	349 634,62	-649 235,81
krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	-	0,00	0,00

Przyczyny dokonania odpisów:

a) wartości niematerialnych i prawnych

b) środków trwałych

c) środków trwałych w budowie

d) inwestycji długoterminowych

e) zapasów

f) należności krótkoterminowych

g) aktywów finansowych

Zaniechanie inwestycji- zmiana koncepcji budowy laboratorium polegająca na zmianie miejsca i rozmiaru inwestycji.

W związku z długim okresem składowani wyrobów gotowych w znacznej części stwierdzono utratę ich wartość handlowej i użytkowej.

Odpisy dotyczą należności z tytułu dostaw i usług, najistotniejszy odpis dotyczy należności od Stoczni Marynarki Wojennej w upadłości, pomniejsze związane są z należnościami z tytułu wynajmowanych pomieszczeń.

Nota nr 43

Informacje o uprzywilejowaniu akcji, jeżeli są uprzywilejowane

Brak akcji uprzywilejowanych

Nota nr 44

Charakterystyka Instrumentów finansowych - Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

Spółka na dzień 31.12.2021 r. nie posiada tego typu instrumentów finansowych.

Charakterystyka Instrumentów finansowych - Informacje na temat ryzyka kredytowego

Spółka na dzień 31.12.2021 r. nie posiada tego typu instrumentów finansowych.

Charakterystyka Instrumentów finansowych - Brak możliwości ustalenia wartości godziwej

Spółka na dzień 31.12.2021 r. nie posiada tego typu instrumentów finansowych.

Charakterystyka Instrumentów finansowych - Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Spółka na dzień 31.12.2021 r. nie posiada tego typu instrumentów finansowych.

Charakterystyka Instrumentów finansowych - Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu

Spółka na dzień 31.12.2021 r. nie posiada tego typu instrumentów finansowych.

Nota nr 45

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

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: Koszty zakończonych prac rozwojowych - 33,34%, licencje na oprogramowanie - 50%, Inne - 20%. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Spółka jako offsetobiorca otrzymuje nieodpłatnie know – how oraz licencje jako wynik realizacji zobowiązań offsetowych. W sprawozdaniu powyższe wartości niematerialne i prawne prezentowane są w wartości zobowiązań offsetowych określonych w załącznikach do umowy. Na koniec okresu sprawozdawczego dokonywany jest test na utratę ich wartości.

Nota nr 46

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają. (opis do Noty 6 i 10)

Spółka na dzień 31.12.2021 r. nie posiada tego typu instrumentów finansowych.

Nota nr 47

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

Jako składnik aktywów prezentowany w więcej niż jednej pozycji bilansu wykazuje się projekt inwestycyjny dofinansowany ze środków UE (EMCLabNET) ujęty w aktywach jako środek trwały w budowie (A.A.II.2) o wartości 10 655 294,81 zł oraz w pasywach w innych rozliczeniach międzyokresowych (przychodów) długoterminowych (B.IV.2.a) o wartości 7 769 062,27 zł.

Jako składnik pasywów prezentowany w więcej niż jednej pozycji bilansu wykazuje się umowy offsetowe na łączną wartość 4 294 694,17 zł ujęte jako inne rozliczenia międzyokresowe w podziale na długoterminowe (B.IV.2.a) o wartości 3 247 680,04zł oraz krótkoterminowe (B.IV.2.b) o wartości 1 047 014,13 zł.

Nota nr 48

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT - 4 808,33 zł

Nota nr 49

Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

W Spółce nie występowało takie obejmowanie akcji.

Nota nr 50

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

W roku 2021 Spółka nie zaniechała żadnej działalności oraz nie zamierza zaniechać żadnej działalności w ciągu najbliższego roku.

Nota nr 51

Informacja o koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

W roku obrotowym nie było takich powiększeń cen nabycia lub kosztów wytworzenia produktów.

Nota nr 52

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

W roku obrotowym nie było takich powiększeń cen nabycia lub kosztów wytworzenia produktów.

Nota nr 53

Informacja o poniesionych w ostatnim roku i planowanych na następny rok nakładach na niefinansowe aktywa trwałe oraz na ochronę środowiska

Pniesione nakłady w 2021 roku to 4 745 266,67 zł. netto, nakłady inwestycyjne planowane do poniesienia w 2022 wynoszą 18 595 618,99 zł netto

Nota nr 54

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

Opis zdarzeń lub stwierdzenie, że takich nie było.

Brak zdarzeń w roku 2021 o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nota nr 55

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki np. jednostki celowościowe, leasing operacyjny, outsourcing

W roku 2021 nie wystąpiły umowy nieuwzględnione w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

Nota nr 56

Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację

W 2021 roku transakcje z jednostkami powiązanymi są ustalane na warunkach, które ustaliłyby między sobą podmioty niepowiązane – tabele transakcji wykazane zostały w notach 37 a-c. Spółka z podmiotem powiązanym zawarła umowę prowizyjną na czas nieokreślony.

Nota nr 57

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem kwot i rodzaju

Nie wystąpiły

Nota nr 58

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

Aktualna sytuacja polityczno - gospodarcza w Ukrainie na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie ma negatywnego wpływu na działalność Spółk. OBR CTM S.A. nie posiada nieruchomości, nie kooperuje z krajami zaangażowanymi w działania wojenne. Sytuacja jest na bieżąco monitorowana oraz wprowadzane są środki ostrożności zgodnie z wytycznymi przekazywanymi przez jednostki nadrzędne.

Nota nr 59

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z w 2021 nie dokonano zmian.

Nota nr 60

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie dotyczy

- a) Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia
- b) Procentowy udział

- c) Część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości
- d) Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby wspólnego przedsięwzięcia lub zakupu używanych składników
- e) Część zobowiązań wspólnie zaciągniętych
- f) Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia i koszty z nimi związane
- g) Zobowiązania warunkowe i inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia

Nota nr 61

Informacje, gdy Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń. Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie. Podstawowe dane ekonomiczno - finansowe jednostki powiązanej: przychody netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów, wynik finansowy netto, kwota kapitału własnego, wartość aktywów, przeciętne zatrudnienie

nie dotyczy

Nota nr 62

Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

POLSKA GRUPA ZBROJENIOWA S.A., 26-609 Radom, ul. Malczewskiego 24

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

Nota nr 63

Informacja na temat połączenia spółek (metoda nabycia czy łączenia udziałów)

W roku 2021 nie wystąpiło połączenie spółek.

Nota nr 64

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W związku z pandemią COVID-19 Zarząd dokonał oceny ryzyka i stwierdza, iż Spółka nie utraciła kluczowych klientów, jak również sytuacja ta nie przyczyniła się do zmniejszenia przychodów. Ponadto nie stwierdzono negatywnego wpływu na ewentualny niedobór siły roboczej. Jednocześnie pragnie zauważyć, iż, w badanym okresie nie miało miejsce:

- znaczne pogorszenie wartości aktywów wykorzystanych do generowania przepływów pieniężnych,
- znaczne pogorszenie wartości aktywów obrotowych zapasów,
- opóźnienie we wprowadzaniu nowych produktów lub usług,
- zwiększone ryzyko kredytowe kontrahentów.

Stan epidemiczny nie wpłynął negatywnie na wypłacalność Spółki, ani także na pogorszenie się szacunków, na które wpływ mogłaby mieć zwiększona niepewność związana z ewentualnymi wahaniami różnic kursowych jak również stóp procentowych.

Sytuacja finansowa Spółki poddawana jest comiesięcznej analizie, ze szczególnym uwzględnieniem wskaźników ekonomicznych (min. płynności, rentowności, zatrudnienia).

Na dzień składania niniejszej informacji Zarządowi Spółki nie są znane żadne okoliczności, które mogłyby mieć negatywny wpływ na dalszą kontynuację działalności.

Niniejsza informacja złożona została z najlepszą wiedzą i przekonaniem o jej rzetelności.

Nota nr 65

Ujawnienie informacji , w przypadku gdy inne informacje niż wyżej wymienione mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej

Brak innych informacji które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy Spółki.

Nota nr 66

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust.2 do wartości niematerialnych i prawnych

w 2021 roku Spółka nie rozliczała tego typu prac.

Lista not, które nie występują w sprawozdaniu:

Nr 2, 16 nie dotyczą jednostkowego sprawozdania finansowego.

Noty nr 10 Informacje o zmianie stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

Noty nr 13 Należne wpłaty na kapitał zakładowy

Noty nr 14 Akcje (udziały) własne

Noty nr 15 Zmiana stanu kapitału mniejszości od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

Noty nr 28.1, 28.2, 28.3 Udziały i akcje

Noty nr 38 Informacje o łącznej kwocie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń