



Substantive partners:

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

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2022-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2022-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2023-06-27](#)

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: ["IWAMET" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [PODKARPACKIE](#)County: [STALOWOWOLSKI](#)Municipality: [STALOWA WOLA](#)City: [STALOWA WOLA](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [PODKARPACKIE](#)

County: [STALOWOWOLSKI](#)

Municipality: [STALOWA WOLA](#)

Street: [WŁADYSŁAWA GRABSKIEGO](#)

Building number: [28](#)

City: [STALOWA WOLA](#)

Postal code: [37-450](#)

Post office: [STALOWA WOLA](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[2453Z](#)

[2562Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [8652362199](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: [0000157674](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2022-01-01](#)

Date To: [2022-12-31](#)

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

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: [True](#)

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

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

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

[Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i](#)

prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco: Oprogramowanie komputerowe oraz Inne wartości niematerialne i prawne 5 lat. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Środki trwałe Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. W okresie działania Spółki nie miało miejsce przeszacowanie. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów- ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 10-40 lat, Urządzenia techniczne i maszyny 2-14 lat, Środki transportu 5-7 lat, Inne środki trwałe 5-7 lat, Inwestycje w obce środki trwałe 10 lat. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej do 10 000,00 złotych są jednorazowo amortyzowane. Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały. Inwestycje Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu,

budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z najmu. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według wartości godziwej lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zapasy Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych zapasów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych. Wycena śródroczna poszczególnych rodzajów zapasów: - materiały: przyjęcie wycenia się w cenie zakupu, rozchód w cenie ustalonej metodą FIFO. Jednak w przypadku niektórych rodzajów produkcji (np. produkcji lotniczej), w związku ze ściśle określonymi wymaganiami klientów, rozchód materiałów wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia. - produkty: przyjęcie w cenie ewidencyjnej (cena sprzedaży netto - marża) z odchyleniami, rozchód w cenie ewidencyjnej z odchyleniami, - produkcja w toku: w koszcie technicznym wytworzenia (przyjęcie i rozchód). Należności krótko- i długoterminowe Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Spółka tworzy odpisy aktualizujące wartość należności w wysokości 100% na należności przeterminowane powyżej roku lub

uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Transakcje w walucie obcej Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym wystawienie faktury. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających w następnych okresach na bieżący okres sprawozdawczy. Kapitały Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością uzyskanej zapłaty i wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu udziałów własnych, kwota zapłaty za udziały własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji "udziały własne" w aktywach. Kapitał rezerwy tworzony jest w razie powzięcia uchwały wspólników spółki określającej termin i wysokość dopłat, równowartość dopłat ujmuje się w odrębnej pozyc

ji pasywów bilansu (kapitał rezerwy z dopłat wspólników) i wykazuje się jako składnik kapitału własnego dopóty, dopóki nie zostanie użyty w sposób uzasadniający jego odpisanie. Uchwalone, lecz nie wniesione dopłaty wykazuje się w dodatkowej pozycji kapitałów "Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego" wartość ujemna. Rezerwy Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze jeżeli ich wielkość jest istotna. Zobowiązania długo i krótkoterminowe Zobowiązania spółka ujmuje w wartości wymaganej zapłaty. Spółka tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych i dokonuje okresowych odpisów na ten fundusz w dopuszczalnej kwocie. Celem Funduszu jest finansowanie działalności socjalnej. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o nie podlegające zwrotowi wydatki z Funduszu. Kredyty długoterminowe w rachunku kredytowym Spółka wycenia w skorygowanej cenie nabycia. Różnice w wycenie ujmowane są w kosztach finansowych. Rozliczenia międzyokresowe W pozycji tej są ujmowane dotacje i subwencje rozliczane w czasie oraz przychody dotyczące przyszłych okresów. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego. Uproszczenia Pomimo braku możliwości korzystania z uproszczeń (spółka duża), spółka: - nie tworzy aktywów i rezerw na podatek odroczoney (art. 37 ust.10 uor) z uwagi na działalność w SSE, co się wiąże ze zwolnieniem z podatku dochodowego. Pozostałe zasady Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje 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 za bieżący rok. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, nadwyżka jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu. Przychody Spółka uzyskuje przychody ze sprzedaży wyrobów, materiałów i świadczenia usług. Przychody ze sprzedaży wyrobów i materiałów uznaje się w momencie wydania rzeczy w sposób ustalony z nabywcą. Przychody ze sprzedaży usług uznaje się w momencie wykonania i odbioru usługi. Spółka w ww. momentach wystawia fakturę sprzedaży. Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze

świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości pon

iesionych kosztów z tego tytułu. Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia. Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji.

determining the financial result:

Ustalenie wyniku finansowego Wynik finansowy obejmuje wszelkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Rachunek zysków i strat spółka sporządza w wariantcie porównawczym.

determining the financial statements preparation method:

Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2019 roku poz. 351, z późniejszymi zmianami) wg Załącznika nr 1 do ustawy, zgodnie z konwencją kosztu historycznego. Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym, Rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Sprawozdanie finansowe Spółki zostaje sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Spółki stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego brak istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	137,859,603.26	110,616,315.92
A. Fixed assets	74,396,804.78	58,288,475.18
I. Intangible assets	186,057.42	722,506.39
3. Other intangible assets	186,057.42	707,746.39
4. Advances for intangible assets	0.00	14,760.00
II. Tangible fixed assets	74,210,747.36	57,565,968.79
1. Fixed assets	64,424,058.74	51,738,671.57
a) lands (including right to perpetual use of land)	6,087,059.90	1,841,954.74
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	27,552,209.49	18,336,019.34
c) technical equipment and machinery	26,721,632.89	26,230,106.14
d) means of transport	458,276.67	649,101.73
e) other fixed assets	3,604,879.79	4,681,489.62
2. Capital work in progress	9,743,815.73	4,978,006.47
3. Advances for capital work in progress	42,872.89	849,290.75

III. Long-term receivables	0.00	0.00
IV. Long-term investments	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
V. Long-term accruals	0.00	0.00
B. Current assets	63,462,798.48	52,327,840.74
I. Inventory	14,743,258.46	15,071,119.43
1. Materials	2,506,493.96	1,599,655.98
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	9,005,851.02	10,470,459.19
3. Finished goods	2,190,470.31	2,780,813.68
5. Advances for deliveries and services	1,040,443.17	220,190.58
II. Short-term receivables	40,951,736.00	25,346,819.13
1. Receivables from related entities	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
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
3. Receivables from other entities	40,951,736.00	25,346,819.13
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	36,632,714.24	23,753,274.90
– to 12 months	36,632,714.24	23,753,274.90
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	3,213,353.19	1,500,000.00
c) other	314,341.47	93,544.23
d) claimed at court	791,327.10	0.00
III. Short-term investments	6,677,879.71	10,926,559.68
1. Short-term financial assets	6,677,879.71	10,926,559.68
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	6,677,879.71	10,926,559.68
– cash in hand and in bank	5,737,551.97	4,297,564.34
– other cash	940,327.74	6,628,995.34
IV. Short-term accruals	1,089,924.31	983,342.50
Total liabilities	137,859,603.26	110,616,315.92
A. Equity	82,607,461.81	75,661,951.70
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	50,000.00	50,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	75,611,951.70	69,230,838.85

V. Profit (loss) from previous years	-817,262.07	-1,072,791.22
VI. Net profit (loss)	7,762,772.18	7,453,904.07
B. Liabilities and provisions for liabilities	55,252,141.45	34,954,364.22
I. Liabilities provisions	1,978,420.87	1,713,605.52
2. Pension and related benefits provisions	1,950,508.00	1,686,692.65
– long-term	736,911.89	783,398.60
– short-term	1,213,596.11	903,294.05
3. Other provisions	27,912.87	26,912.87
– short-term	27,912.87	26,912.87
II. Long-term liabilities	18,899,947.34	10,702,258.58
3. To other entities	18,899,947.34	10,702,258.58
a) credits and loans	15,931,543.52	7,631,402.73
c) other financial liabilities	2,968,403.82	3,070,855.85
III. Short-term liabilities	30,062,926.04	20,800,005.15
1. Liabilities to related parties	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
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
3. Liabilities to other parties	29,727,511.53	20,554,921.92
a) credits and loans	8,138,552.01	4,175,421.00
c) other financial liabilities	5,113,024.36	3,320,845.31
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	9,822,912.35	8,195,267.48
– to 12 months	9,822,912.35	8,195,267.48
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	2,578,690.26	2,333,727.04
h) arising from remunerations	2,166,942.26	1,844,059.22
i) other	1,907,390.29	685,601.87
4. Special funds	335,414.51	245,083.23
IV. Accruals and deferred income	4,310,847.20	1,738,494.97
2. Other prepayments and accruals	4,310,847.20	1,738,494.97
– long-term	3,233,901.27	0.00
– short-term	1,076,945.93	1,738,494.97

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:	132,840,025.93	93,111,338.49
I. Net revenue from sale of goods	129,640,958.37	85,457,782.04

II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	-2,322,825.39	6,248,024.45
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	3,030,684.18	457,108.00
IV. Net revenue from sales of goods and materials	2,491,208.77	948,424.00
B. Operating activity costs	127,039,485.38	88,565,674.45
I. Amortisation	12,054,279.70	10,212,279.43
II. Consumption of materials and energy	64,675,240.07	39,372,340.74
III. Outsourced services	5,495,681.78	4,167,789.61
IV. Taxes and fees, including:	1,461,572.90	889,025.36
V. Remunerations	32,327,862.19	27,047,246.69
VI. Social insurances and other benefits, including:	6,957,265.50	5,431,466.35
– pension	2,567,969.53	2,142,886.94
VII. Other costs by nature	1,560,145.00	552,716.28
VIII. Value of sold goods and materials	2,507,438.24	892,809.99
C. Profit (loss) from sales) (A–B	5,800,540.55	4,545,664.04
D. Other operating income	4,083,759.17	3,595,484.97
I. Profit from disbursement of non- financial fixed asstes	0.00	0.00
II. Subsidies	3,310,011.46	3,241,127.92
III. Revaluation of non-financial assets	430,904.12	0.00
IV. Other operating revenue	342,843.59	354,357.05
E. Other operating expenses	710,374.27	660,099.33
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	18,889.12	3,975.90
II. Revaluation of non-financial assets	77,674.52	425,571.46
III. Other operating costs	613,810.63	230,551.97
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	9,173,925.45	7,481,049.68
G. Financial income	338,805.93	394,502.80
II. Interest, including:	2,690.34	22,864.47
V. Other	336,115.59	371,638.33
H. Financial costs	1,746,261.20	413,553.41
I. Interest, including:	1,634,118.53	413,553.41
III. Revaluation of financial assets	88,076.93	0.00
IV. Other	24,065.74	0.00
I. Gross profit (loss)) (F+G–H	7,766,470.18	7,461,999.07
J. Income tax	3,698.00	8,095.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K	7,762,772.18	7,453,904.07

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	75,661,951.70	69,280,838.85
– error adjustments	-817,262.07	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	74,844,689.63	69,280,838.85
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	50,000.00	50,000.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	50,000.00	50,000.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	69,230,838.85	55,822,739.20
1. Changes in supplementary capital (fund)	6,381,112.85	13,408,099.65
a) increase (due to)	7,453,904.07	13,409,012.69
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	7,453,904.07	13,409,012.69
b) decrease (due to)	1,072,791.22	913.04
pokrycia straty (błędów z lat ubiegłych)	1,072,791.22	913.04
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	75,611,951.70	69,230,838.85
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	6,381,112.85	13,408,099.65
1. Opening balance of previous years' profit	7,453,904.07	13,409,012.69
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	7,453,904.07	13,409,012.69
a) increase (due to)	0.00	0.00
– previous years distribution of profit	0.00	0.00
b) decrease (due to)	7,453,904.07	13,409,012.69
przeznaczenie na kapitał zapasowy	7,453,904.07	13,409,012.69
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	-1,072,791.22	-913.04
– error adjustments	-817,262.07	-1,072,791.22
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	-1,890,053.29	-1,073,704.26
b) decrease (due to)	1,072,791.22	913.04
pokrycie straty z kapitału zapasowego	1,072,791.22	913.04
6. Loss from previous years at the end of the period	-817,262.07	-1,072,791.22
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	-817,262.07	-1,072,791.22
6. Net result	7,762,772.18	7,453,904.07

a) net profit	7,762,772.18	7,453,904.07
II. Clostin balance of equity	82,607,461.81	75,661,951.70
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	82,607,461.81	75,661,951.70

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)	7,762,772.18	7,453,904.07
II. Total adjustments	-316,248.55	1,296,995.18
1. Amortisation	12,054,279.70	10,212,279.43
3. Interest and profit participation)	1,627,903.84	394,219.19
4. Profit (loss) from investment activities	18,889.12	3,975.90
5. Change in provisions	264,815.35	1,610,683.34
6. Change in inventory	327,860.97	-7,117,087.08
7. Change in receivables	-15,604,916.87	-6,597,621.72
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	2,585,878.69	6,896,073.04
9. Change in prepayments and accruals	-1,590,959.35	-4,105,526.92
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	7,446,523.63	8,750,899.25
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	11,132.75	62,792.04
1. Sale of intangible assets and tangible assets	11,132.75	7,884.00
3. From financial assets, including:	0.00	54,908.04
b) in other entities	0.00	54,908.04
– other proceeds for financial assets	0.00	54,908.04
II. Expenses	27,270,899.03	21,254,708.87
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	27,270,899.03	21,254,708.87
3. On financial assets, including:	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II)	-27,259,766.28	-21,191,916.83
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	23,581,412.51	10,245,607.69
2. Credits and loans	12,263,271.80	0.00
4. Other financial proceeds	11,318,140.71	10,245,607.69

II. Expenses	8,016,849.83	10,210,844.93
4. Repayment of credits and loans	0.00	4,072,873.56
7. Payments arising from financial lease agreements	5,571,683.92	4,670,960.96
8. Interest	1,627,903.84	394,219.19
9. Other financial expenses	817,262.07	1,072,791.22
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	15,564,562.68	34,762.76
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	-4,248,679.97	-12,406,254.82
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	-4,248,679.97	-12,406,254.82
F. Cash at the beginning of period	10,926,559.68	23,332,814.50
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	6,677,879.71	10,926,559.68
– restricted access	282,490.35	150,437.83

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Dodatkowe informacje i objaśnienia 2022](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2022.2.w.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2022.2.w.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
	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	7,766,470.18
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	836,448.24
dodatknie różnice kursowe zrealizowane od VAT (Art: 0)	6,974.06
rozwiązanie odpisu na należności (Art: 0)	394,692.51
różnica przychodów podat.- bilans. dotacja Anodownia (Art: 0)	398,570.06
rozwiązanie odpisu na materiały (Art: 0)	36,211.61
C. Non-taxable revenue in the current year, including	114,629.86
naliczone odsetki od lokat na dzień wyceny bilansowej (Art: 0)	1,530.88
dodatknie różnice kursowe z wyceny bilansowej (Art: 0)	113,098.98
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	1,391,433.70
odwrócenie dodatnich różnic kursowych bilansowych z wyceny 2021 (Art: 0)	246,145.33
różnica przychodów podat. - bilans. dotacja Formiernia (Art: 0)	1,145,288.37
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	8,987,073.12
wpłaty PFRON (Art: 0)	226,294.00

koszty reprezentacji (Art: 0)	548,086.54
koszty amortyzacji środków trwałych NKUP (Art: 0)	708,409.09
odsetki budżetowe (Art: 0)	5,084.04
ujemne różnice kursowe zrealizowane od VAT (Art: 0)	439.65
darowizny (Art: 0)	38,735.10
koszty ubezpieczeń samochodów ponad limit (Art: 0)	20,447.10
amortyzacja środków trwałych w leasingu operacyjnym (Art: 0)	2,692,364.82
koszty eksploatacji samochodów NKUP (Art: 0)	27,066.27
zmiana rozliczenia m/o biernego kosztów (Art: 0)	264,815.35
koszty pokryte dotacją Anodownia (Art: 0)	175,331.16
koszty pokryte dotacją Formiernia (Art: 0)	4,280,000.00
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	2,179,664.85
ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej 2022 (Art: 0)	982,717.24
odpisy aktualizujące na wyroby gotowe (Art: 0)	71,295.25
niewypłacone w 2022 wynagrodzenia (Art: 0)	38,739.45
niezapłacone w 2022 składki ZUS pracodawcy (Art: 0)	1,065,972.09
naliczone odsetki (Art: 0)	1,090.15
odpisy aktualizujące należności (Art: 0)	6,379.27
other (Art: 0)	13,471.40
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	8,831,121.73
wypłacone wynagrodzenia z 2021 w 2022 (Art: 0)	117,831.66
zapłacone składki ZUS z 2021 w 2022 (Art: 0)	906,944.24
zapłacone odsetki od zobowiązań z 2021 w 2022 (Art: 0)	1,273.94
raty kapitałowe leasingów (Art: 0)	5,571,683.92
koszty podatkowe z 2021 (Art: 0)	2,233,387.97
H. Loss from previous years, including:	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	10,522,985.90
zaliczka Projekt Formiernia (Art: 0)	4,280,000.00
odliczenie z tytułu wydatków inwestycyjnych (Art: 0)	6,242,985.90
J. Income tax basis	19,465.12
K. Income tax	3,698.00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Iwamet Sp. z o.o. za 2022 rok

1.

1.1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz inwestycje długoterminowe

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowego umorzenia zestawiono w załączonej tabeli stanowiącej Notę nr 1. Analogiczny zakres informacji dla wartości niematerialnych i prawnych zestawiono w tabeli stanowiącej Notę nr 2.

W 2022 roku, podobnie jak w 2021 r., nie wystąpiły inwestycje długoterminowe.

1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

W 2022 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.

W 2022 roku nie wystąpiły pozytywnie zakończone prace rozwojowe ani nie powstała pozycja wartość firmy.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste (wg bilansu).

Wykaz gruntów użytkowanych w wieczyste przedstawiono w poniższej tabeli.

Lp.	Numer działki	Wartość początkowa	Wartość - stan na koniec roku obrotowego
1	102/218	153 800,87	0,00
2	102/389		
3	102/390		
4	102/391		
5	102/336	193 752,00	0,00
6	102/359	98 895,00	0,00
7	102/393	72 658,00	0,00
8	102/395	50 455,00	0,00
9	102/360	249 029,92	0,00
10	102/394	38 751,00	0,00
11	102/781	884 093,58	153 600,23
12	102/392	65 240,00	11 416,79
13	102/790	473 809,49	402 738,08
14	102/117	1 120 543,17	1 017 826,71
15	102/293	236 714,39	215 015,57
16	102/404	250 821,77	227 829,79
17	102/405	3 114 209,21	2 828 740,07
	Razem wartość:	7 002 773,40	4 857 167,24

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W ciągu 2022 roku Spółka używała niżej wymienione obce środki trwałe:

- 1) na podstawie umowy najmu zawartej z firmą WIDLAKI EUROPE M.PODLESIŃSKI, P.PODLESIŃSKI S.C. – wózki. Wszystkie wózki zostały zdane wynajmującemu w pierwszym półroczu 2022 r.;
- 2) na podstawie umowy o Zarządzanie Flotą Urządzeń Hilti zawartej z firmą HILTI (POLAND) Sp. z o.o. – urządzenia w postaci szlifierek, wiertarko-wkrętarek, akumulatorów, prostowników i tym podobnych urządzeń;
- 3) na podstawie umowy najmu zawartej z firmą Suret Sp. z o.o. – wózki;
- 4) na podstawie umowy dzierżawy zawartej z firmą EDEN NET GROUP Janusz Wiącek – urządzenie do dystrybucji artykułów BHP i narzędzi.

Wartość wyżej wymienionych obcych środków trwałych nie jest Spółce znana.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

W 2022 roku Spółka nie posiadała papierów wartościowych ani podobnych praw.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczą należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług oraz należności dochodzonych na drodze sądowej.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne (rozwiązanie)	
1.	Należności od pozostałych jednostek z tyt. dostaw i usług	15 034,72	6 000,11	0,00	14 049,77	6 985,06
2.	Należności dochodzone na drodze sądowej	412 842,37	0,00	0,00	412 842,37	0,00

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 50 000,00 zł, liczba udziałów 100, wartość 1 udziału 500 zł.

Podział udziałów między wspólnikami przedstawia się następująco:

- Kazimierz Iwasieczko - 50 udziałów o łącznej wartości 25 000,00 zł;
- Stella Iwasieczko - 45 udziałów o łącznej wartości 22 500,00 zł;
- John Iwasieczko - 5 udziałów o łącznej wartości 2 500,00 zł.

Spółka nie jest i nie była emitentem akcji.

1.9. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym przedstawia się następująco:

	BO – 01.01.2022	BZ – 31.12.2022
- kapitał zakładowy	50 000,00	50 000,00
- kapitał zapasowy	69 230 838,85	75 611 951,70
- zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 072 791,22	-817 262,07
- zysk netto	7 453 904,07	7 762 772,18
Kapitał własny ogółem	75 661 951,70	82 607 461,81

1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk netto za 2022 rok w kwocie 7 762 772,18 zł przewiduje się przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego.

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe	783 398,60	736 911,89	0,00	783 398,60	736 911,89
	- na świadczenia emerytalne i podobne	783 398,60	736 911,89	0,00	783 398,60	736 911,89
2.	Rezerwy krótkoterminowe	930 206,92	1 229 596,11	918 294,05	0,00	1 241 508,98
	- na świadczenia emerytalne i podobne	903 294,05	1 213 596,11	903 294,05	0,00	1 213 596,11
	- na pozostałe koszty	26 912,87	16 000,00	15 000,00	0,00	27 912,87
3.	Ogółem rezerwy	1 713 605,52	1 966 508,00	918 294,05	783 398,60	1 978 420,87

Kwota utworzonych rezerw na dzień 01.01.2022 r. wynosiła 1 713 605,52 zł. Na tę kwotę składały się:

- rezerwa na roszczenie firmy Logintrade o zapłatę faktur, które według Spółki zostały wystawione bezzasadnie, w kwocie 11 912,87 zł;
- rezerwa na niewykorzystane urlopy w kwocie 890 657,39 zł;
- rezerwa na odprawy emerytalne w kwocie 796 035,26 zł;
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego w kwocie 15 000,00 zł.

W ciągu 2022 r. powyższe rezerwy zostały wykorzystane lub rozwiązane.

W roku sprawozdawczym utworzono następujące rezerwy:

- rezerwa na niewykorzystane urlopy w kwocie 1 176 249,44 zł;
- rezerwa na odprawy emerytalne w kwocie 774 258,56 zł;
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego w kwocie 16 000,00 zł.

Na dzień 31.12.2022 r. wartość rezerw wynosi 1 978 420,87 zł.

Sporządzając niniejsze sprawozdanie odstąpiono od wyliczenia i wykazania w bilansie podatku odroczonego z uwagi na korzystanie przez Spółkę z ulgi w podatku dochodowym z tytułu prowadzenia działalności na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej, co jest zgodne z przyjętą polityką rachunkowości.

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności na dzień 31.12.2022

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności				Razem
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki		8 391 108,22	2 872 582,51	4 667 852,79	15 931 543,52
2.	Pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe		2 968 403,82	0,00	0,00	2 968 403,82
3.	Razem		11 359 512,04	2 872 582,51	4 667 852,79	18 899 947,34

1.13. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Instytucja finansująca	Rodzaj zobowiązania	Kwota przyznana [PLN]	Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2022 r. [PLN]	Zabezpieczenia
Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Kredyt inwestycyjny – umowa nr BDK/KR-D/000088483/0015/22	14 248 281,25 (EUR 3 062 500,- po kursie 4,6525)	13 285 600,31	Hipoteka łączna do kwoty 3 829 000,- EUR - TB1S/00043197/0, TB1S/00062296/3, TB1S/00062295/6, TB1S/00062570/8, cesja praw z umowy ubezpieczenia
Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym – umowa nr BDK/KR-RB/000088483/0001/22	5 000 000,00	1 315 583,37	Zastawy rejestrowe na maszynach: zastaw nr 2705837 na kwotę 1 559 535,81 PLN, zastaw nr 2705844 na kwotę 1 415 903,92 PLN; cesja praw z umowy ubezpieczenia
Bank PKO BP S.A.	Kredyt inwestycyjny – umowa nr 12 1020 4391 0000 6696 0065 9771	12 000 000,00	7 885 622,39	Weksel własny in blanco, hipoteka do kwoty 24 700 000,- PLN – TB1S/00059277/0, zastaw rejestrowy na maszynach: zastaw nr 2717155 na kwotę 28 500 000 PLN, cesja praw z umowy ubezpieczenia
Bank PKO BP S.A.	Kredyt wielocelowy – umowa nr	7 000 000,00	1 495 212,53	

	78 1020 4391 0000 6502 0216 1792			
PKO Leasing	Leasing	19 645 135,63	8 081 428,18	Weksle własne In blanco, cesja wierzycelności z umowy ubezpieczenia
			32 063 446,78	

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Wykaz pozycji rozliczeń międzyokresowych przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym:	378 096,77	375 038,27
- usługi	217 361,81	211 395,89
- prenumeraty	2 226,46	388,65
- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	158 508,50	163 253,73
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym:	605 245,73	714 886,04
- z tytułu podatku VAT	605 245,73	714 886,04
RAZEM Rozliczenia międzyokresowe - Aktywa	983 342,50	1 089 924,31
Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym:	1 738 494,97	4 310 847,20
- dotacje na projekty B+R	1 738 494,97	4 310 847,20
RAZEM Rozliczenia międzyokresowe - Pasywa	1 738 494,97	4 310 847,20

1.15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Wartość na dzień bilansowy (kwota łączna)	W tym część krótkoterminowa	W tym część długoterminowa
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek – kredyty i pożyczki	24 070 095,53	8 138 552,01	15 931 543,52
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek – inne zobowiązania	8 081 428,18	5 113 024,36	2 968 403,82

finansowe			
-----------	--	--	--

1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Zobowiązania warunkowe wobec wierzycieli przedstawia poniższa tabela.

Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
Hipoteki (hipoteka łączna)	13 350 000,00	42 657 627,10
Weksle własne in blanco - umowy leasingowe	12 386 895,18	19 645 135,63
Weksle własne in blanco - zawarte, lecz jeszcze nieuruchomione umowy leasingowe	7 980 496,061	0,00
Weksle własne in blanco – umowy kredytowe	0,00	18 066 116,97
Weksle własne in blanco - umowy o dofinansowanie projektów UE	33 280 003,95	33 280 003,95
Zastawy rejestrowe	48 169 660,00	31 475 439,73
Kaucje i wadia	1 963,35	1 963,35
Ogółem	115 169 018,54	145 126 286,73

Kwoty podane w powyższej tabeli stanowią górną granicę zobowiązania warunkowego.

1.17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

W bilansie Spółki występują zobowiązania z tytułu kredytów i leasingów. Spółka kredyty długoterminowe w rachunku kredytowym wycenia w skorygowanej cenie nabycia. Nie występują składniki wyceniane w wartości godziwej

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT

Na dzień 31.12.2022 środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT wynosiły 14 833,60 zł.

2.

2.1. Struktura rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Struktura rzeczowa sprzedaży przedstawia się następująco:

Rodzaj sprzedaży	Udział w przychodach ze sprzedaży
Produkty	85,4%
Usługi	8,1%
Oprządkowanie	4,6%
Towary i materiały	1,9%

Strukturę terytorialną sprzedaży obrazują poniższe zestawienia:

Kierunek sprzedaży	Udział w przychodach ze sprzedaży
Polska	13%
Kraje UE (poza Polską)	73%
Eksport (poza UE)	14%

Kraj sprzedaży	Udział w przychodach ze sprzedaży
Szwecja	42%
Polska	13%
USA	10%
Francja	7%
Austria	7%
Belgia	6%
Pozostałe	15%

2.2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W 2022 r. nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Na dzień bilansowy odpis aktualizujący wartość zapasów materiałów wynosi 39 039,55 zł. Został utworzony dla materiałów znajdujących się na stanie magazynu powyżej 1 roku, w części, dla której istnieje małe prawdopodobieństwo wykorzystania. Spółka dokonała również odpisu na wyroby gotowe zalegające na magazynie powyżej 3 lat w kwocie 71 295,25 zł. Ze względu na możliwość odzyskania surowca w postaci aluminium z likwidacji tych wyrobów, dokonano odpisu na 50% ich wartości.

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

W 2022 r. nie wystąpiła działalność zaniechana lub przewidziana do zaniechania w roku następnym.

2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Pozycje różnicujące wynik finansowy i dochód podatkowy wykazano w rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto w e-Sprawozdaniu Finansowym.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki w roku obrotowym wyniósł 3 030 684,18 zł, w tym na środki trwałe przypada 391 818,77 zł.

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

Odsetki i różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym nie wystąpiły.

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Zestawienie poniesionych w 2022 r. i planowanych na 2023 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe:

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2022 r.	Nakłady planowane na 2023 r.
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych i środków trwałych w budowie, w tym:	27 270 899,03	15 000 000,00
– nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem	27 270 899,03	15 000 000,00

Wymienione powyżej nakłady uwzględniają wartości środków trwałych przyjętych do używania w 2022 roku będących przedmiotem umów leasingu. Wartość początkowa tych środków trwałych wynosi 7 261 410,94 zł. Wszystkie środki trwałe, z których Spółka korzysta w ramach tych umów, są wykorzystywane w ramach realizacji projektu „Nowoczesna, niskoemisyjna technologia produkcji innowacyjnych, precyzyjnych odlewów piaskowych” współfinansowanego ze środków UE. Jest to projekt proekologiczny, w związku z czym, wydatki poniesione na spłatę zobowiązań wobec leasingodawcy mogą być potraktowane pośrednio jako nakłady na ochronę środowiska.

2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W 2022 roku takie pozycje nie wystąpiły.

2.11. 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 roku sprawozdawczym Spółka realizowała dwa projekty badawczo-rozwojowe współfinansowane ze środków Unii Europejskiej. W przypadku pierwszego projektu w 2022 roku były prowadzone prace badawcze. W przypadku drugiego projektu Spółka prowadziła w roku sprawozdawczym prace badawcze, a po ich zakończeniu prace rozwojowe. W wyniku decyzji Zarządu Spółki podjętej po wnikliwej analizie czynników gospodarczo-ekonomicznych, prowadzone prace rozwojowe zostały przerwane przed ich zakończeniem. Koszty poniesione na realizację przerwanych prac rozwojowych w kwocie 85 210,98 zł zostały odniesione w pozostałe koszty operacyjne.

Koszty prac badawczych, zgodnie z polityką rachunkowości Spółki, odnoszone są w koszty działalności operacyjnej.

2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020 r. poz.1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Do wyceny bilansowej pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych przyjęto kursy średnie NBP ogłoszone na dzień 30.12.2022 r., tj. : 1 EUR = 4,6899 zł, 1 USD = 4,4018 zł, 1 CHF = 4,7679 zł, 1 GBP = 5,2957 zł, 1 SEK = 0,4213 zł.

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w	7 469,37	7 080,60	- 388,77	-

kasie				
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 290 094,97	5 730 471,37	1 440 376,40	282 490,35
Inne środki pieniężne, w tym:	6 628 995,34	940 327,74	- 5 688 667,60	-
Lokaty krótkoterminowe	6 628 981,34	940 313,74	- 5 688 667,60	-
Inne	14,00	14,00	-	-
Razem środki pieniężne	10 926 559,68	6 677 879,71	- 4 248 679,97	282 490,35

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

Poz. A.II.8

3 507 610,83 Zmiana stanu zob.
-921 732,14 Zmiana stanu zobow.dot. zakupu ŚT

2 585 878,69

Poz. A.II.9

-106 581,81 RMK
-1 484 377,54 RMP

-1 590 959,35

Poz. B.II.1

74 396 804,78 BZ
12 054 279,70 Amortyzacja
30 021,87 WNŚT
-58 288 475,18 BO
-921 732,14 Zmiana stanu zobow.dot. zakupu ŚT

27 270 899,03

Poz. C.I.4

4 056 729,77 Dotacje otrzymane w 2022
7 261 410,94 Umowy leasingowe uruchomione w 2022

11 318 140,71

Poz. C.II.7

5 571 683,92 Spłata umów leasingowych

Środki pien. o ograniczonej możliwości dysponowania

282 490,35 Środki na rachunku ZFŚS

5. Informacje o:

- 5.1 charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Poza umowami wymienionymi już w niniejszym sprawozdaniu, takie umowy nie występują.

5.2 transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie dotyczy.

5.3. przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w 2022 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 435 osób.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty
Pracownicy umysłowi	64
Pracownicy pośrednio produkcyjni	59
Pracownicy produkcyjni	312
	435

5.4. wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Organem zarządzającym Spółki jest Zarząd.

Rada nadzorcza nie została powołana, funkcje nadzorcze pełni zgromadzenie wspólników.

Wspólnicy są jednocześnie członkami Zarządu Spółki.

Łączne wynagrodzenie członków Zarządu za 2022 r. wynosiło 6 403 960,78 zł.

Nie występują zobowiązania wobec byłych członków powyższych organów.

5.5. kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

W 2022 r. członkom wyżej wymienionych organów nie udzielono żadnych kredytów, pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze, nie wypłacono również zaliczek.

5.6. wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za badanie ustawowe za rok obrotowy 2022 wynosi 16 000,00 zł netto, powiększone o należny podatek od towarów i usług.

b) inne usługi atestacyjne

Nie dotyczy.

c) usługi doradztwa podatkowego

Nie dotyczy.

d) pozostałe usługi

Nie dotyczy.

6.

6.1. informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Na dzień bilansowy odniesiono na wynik z lat ubiegłych (stratę) poniższe pozycje:

- odsetki od lokat naliczone na dzień bilansowy 2021, niezrealizowane w roku następnym – 4 981,34 zł;

- korektę rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu dotacji – 812 280,73 zł.

6.2. informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, nie miały miejsca istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

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

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

6.4. informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

7.

7.1. informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

7.2. informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy.

7.3. wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nie dotyczy.

7.4. jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o ...

Nie dotyczy.

7.5. informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe...

Nie dotyczy.

7.6. nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współlnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie...

Nie dotyczy.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wszystkie informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki zostały wymienione powyżej.

Załączniki:

- Nota nr 1 – Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych;
- Nota nr 2 – Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych.

Stalowa Wola, 27.06.2023 r.

Nota nr 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 408 495,52		4 824 170,54		4 824 170,54			
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 705 139,40		10 193 934,31		10 193 934,31			
Urządzenia techniczne i maszyny	79 249 627,31		9 083 792,32		9 083 792,32		124 135,22	
Środki transportu	2 214 664,89				0,00	72 340,36	91 341,15	
Inne środki trwałe	7 000 299,11		88 842,60		88 842,60		88 181,73	
Środki trwałe w budowie	4 978 006,47		21 707 984,65		21 707 984,65		11 758,60	16 930 416,79
Zaliczki na środki trwałe w budowie	849 290,75		17 596 536,11		17 596 536,11			18 402 953,97
					0,00			
					0,00			
					0,00			
Razem	122 405 523,45	0,00	63 495 260,53	0,00	63 495 260,53	72 340,36	315 416,70	35 333 370,76

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Wartość netto środków trwałych		
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)	
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	8 232 666,06	1 566 540,78		579 065,38		579 065,38		2 145 606,16	1 841 954,74	6 087 059,90
0,00	34 899 073,71	6 369 120,06		977 744,16		977 744,16		7 346 864,22	18 336 019,34	27 552 209,49
124 135,22	88 209 284,41	53 019 521,17		8 582 787,74		8 582 787,74	114 657,39	61 487 651,52	26 230 106,14	26 721 632,89
163 681,51	2 050 983,38	1 565 563,16		190 825,06		190 825,06	163 681,51	1 592 706,71	649 101,73	458 276,67
88 181,73	7 000 959,98	2 318 809,49		1 144 908,39		1 144 908,39	67 637,69	3 396 080,19	4 681 489,62	3 604 879,79
16 942 175,39	9 743 815,73					0,00		0,00	4 978 006,47	9 743 815,73
18 402 953,97	42 872,89					0,00		0,00	849 290,75	42 872,89
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		0,00	0,00	0,00
35 721 127,82	150 179 656,16	64 839 554,66	0,00	11 475 330,73	0,00	11 475 330,73	345 976,59	75 968 908,80	57 565 968,79	74 210 747,36

Nota nr 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Inne wartości niematerialne i prawne	2 686 300,72		57 260,00		57 260,00			
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	14 760,00		42 500,00		42 500,00			57 260,00
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
Razem	2 701 060,72	0,00	99 760,00	0,00	99 760,00	0,00	0,00	57 260,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	2 743 560,72	1 978 554,33		578 948,97		578 948,97		2 557 503,30	707 746,39	186 057,42
57 260,00	0,00	0,00				0,00		0,00	14 760,00	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	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	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	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
57 260,00	2 743 560,72	1 978 554,33	0,00	578 948,97	0,00	578 948,97	0,00	2 557 503,30	722 506,39	186 057,42