



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: [2022-09-29](#)

Code of financial statement:

System code: [SFSINZ \(1\)](#)

Schema version: [1-2](#)

valueOf_: [SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZlotych](#)

FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to consolidated financial statement:

Parent entity details:

Name of the company, registered office:

Name of the company: [WYTWÓRNA SPRZĘTU KOMUNIKACYJNEGO „PZL-KALISZ”
SPÓŁKA AKCYJNA](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [WIELKOPOLSKIE](#)

County: [KALISZ](#)

Municipality: [KALISZ](#)

City: [KALISZ](#)

Primary activity of parent entity: [3030Z;2561Z;2562Z;2811Z;2813Z;2815Z;2932Z;3316Z;6820Z;7219Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [6180042077](#)

KRS number (National Court Register): 0000071223

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

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

Business activity: [Produkcja mechaniczna elementów metalowych, produkcja narzędzi, produkcja łożysk, kół zębatych, przekładni zębatych, elementów napędowych i innych narzędzi mechanicznych, działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji maszyn ogólnego przeznaczenia, obrabiarek i narzędzi mechanicznych](#)

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

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

Mutual capital ties between consolidated entities: [Jednostka zależna](#)

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

[Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej objęte są wszystkie podmioty, w których WSK S.A. bezpośrednio lub pośrednio sprawuje kontrolę z wyłączeniem podmiotów, które zostały wyłączone ze względu na istotność \(art. 58 Ustawy o rachunkowości\). W skład grupy WSK PZL Kalisz wchodzi 2 podmioty kontrolowane: Narzędziownia Mechanik Sp. z o.o. i Zakład Napędów Lotniczych Rzeszów Sp. z o.o. Ze względu na fakt, iż Zakład Napędów Lotniczych Rzeszów Sp. z o.o. znajduje się w likwidacji, nie prowadzi działalności operacyjnej i podmiot ten posiada wg danych na dzień bilansowy nieistotny poziom aktywów, pasywów oraz wyniku finansowego, Spółka odstąpiła od objęcia konsolidacją tego podmiotu.](#)

List of entities other than subordinate entities:

Name of the company and registered office of entity, where subordinated parties held equity participation: [CENZIN sp. z o.o., ul. Czerniakowska 81/83, 00-957 Warszawa](#)

Name of the company and registered offices of subordinated entities that hold participation in capital of entity different that subordinated entity: _

Share in the share capital and net financial result for the last financial year: 0.0

List of subordinate entities excluded from the consolidated financial statements:

Name of the company and registered office of subordinated entity excluded from consolidated financial statement: [Zakład Napędów Lotniczych Rzeszów sp. z o.o. w likwidacji, ul. Częstochowska 140, 62-800 Kalisz](#)

Legal basis and justification for exemption: [art.58 ust 1 ze względu na kryterium istotności](#)

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

Indication of the period covered by the consolidated financial statements:

Date from: 2021-01-01

Date To: 2021-12-31

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

Continuity assumption:

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

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

Information on whether financial statements of related entities are prepared after merger of companies:

Name of the company and registered office of related entity: Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej

If the financial statements of the related entity were prepared for the period during which the merger occurred, indication that the financial statements were prepared after the merger: True

Indication of applied method of settling mergers (share acquisition and pooling): Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

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

PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku poz. 217 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, a także są zgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów z 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U. z 2017 roku, poz. 676 ze zmianami). W skład grupy WSK PZL Kalisz wchodzi 2 podmioty kontrolowane: Narzędziownia Mechanik Sp. z o.o. i Zakład Napędów Lotniczych Rzeszów Sp. z o.o. Nie podlega konsolidacji Zakład Napędów Lotniczych Rzeszów Sp. z o.o. z siedzibą w Kaliszu ze względu na istotność (art. 58 Ustawy o rachunkowości). Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej objęte są wszystkie jednostki, w których WSK PZL-KALISZ S.A.,

bezpośrednio lub pośrednio sprawuje kontrolę z wyłączeniem jednostek, które zostały wyłączone ze względu na istotność (art. 58 Ustawy o rachunkowości). Grupa kapitałowa nie jest podatkową grupą kapitałową, zatem nie ma obowiązku wypełniania rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto . W związku z powyższym w sprawozdaniu finansowym w strukturze XML, ta część nie została wypełniona. W informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawiona została nota uzgodnieniowa prezentująca wyliczone obciążenie z tytułu podatku dochodowego. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią, poprzez sumowanie odpowiednich pozycji rachunku przepływów pieniężnych jednostek objętych metodą konsolidacji pełnej wszystkich szczebli oraz dokonanie korekt konsolidacyjnych tych sum. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym sporządza się poprzez sumowanie odpowiednich pozycji zestawienia zmian w kapitale jednostek objętych metodą konsolidacji pełnej z uwzględnieniem korekt konsolidacyjnych.

rules for grouping business operations:

W celu ujednolicenia zasad grupowania operacji gospodarczych Spółka stosuje plan kont oparty na wzorcowym planie kont.

valuation methods of assets and liabilities:

1. Wartości niematerialne i prawne Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się tytuły przeznaczone do używania na potrzeby Grupy, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności przekracza jeden rok. Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w rejestrze WNiP na podstawie dokumentu OT w miesiącu, w którym nabywca prawa może odnosić bezpośrednio lub pośrednio korzyści z jego posiadania. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia. Wyjątek stanowią prace rozwojowe wykonane siłami własnymi, które wycenia się w koszcie wytworzenia. Za wartości niematerialne i prawne uważa się opisane powyżej aktywa o wartości większej niż 2.500 zł o okresie użytkowania dłuższym niż rok. Aktywa równe lub niższe od tej wartości traktowane są jako zużycie materiałów. 2. Środki trwałe Za środki trwałe uznaje się składniki majątku których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności przekracza jeden rok o określonej wartości początkowej. Środki trwałe powyżej kwoty 10.000 zł umarzane na zasadach ogólnych wg określonych stawek amortyzacyjnych. Jako niskocenne środki trwałe rozpoznawane są rzeczowe składniki majątku o przedziale ceny nabycia od 1000 zł do 10.000 zł. Niskocenne środki trwałe podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu wydania ich do użytkowania. Środki trwałe ujmuje się w ewidencji środków trwałych. Środek trwały ujawniony podczas spisu z natury ujmuje się w ewidencji w miesiącu jego ujawnienia. Środek trwały ujmuje się w księgach po cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez Grupę w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia przyjęcia do używania. 3. Inwestycje w obce środki trwałe Inwestycje w obcych środkach trwałych to nakłady na ulepszenie środków trwałych niebędących własnością jednostki, ale używanych przez nią na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy lub innych o podobnym charakterze. 4. Zapasy Na dzień bilansowy jednostki Grupy ewidencjonują materiały i towary według rzeczywistych cen nabycia lub zakupu, jednak nie wyższych od cen sprzedaży towarów lub materiałów. Efektem wyceny materiałów lub towarów w cenach sprzedaży są odpisy aktualizujące. Wyroby gotowe, półprodukty i produkty w toku wycenia się po koszcie wytworzenia. Materiały i towary w drodze wycenia się w cenach zakupu, a dostawy niefakturowane w odpowiednich cenach ewidencyjnych materiałów i towarów. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Utworzenie odpisów aktualizujących wartość zapasów zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość odpisu aktualizującego zwiększa wartość zapasów i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych. 5. Należności Należności są to zasoby majątkowe kontrolowane przez Grupę o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku zdarzeń przeszłych, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym należności wykazywane są w

podziale na należności długo- i krótkoterminowe oraz od podmiotów w których spółki Grupy posiadają zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych. Stan należności podlegających wykazaniu w bilansie wycenia się w

kwocie wymaganej zapłaty, łącznie z odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie, pomniejszonej zgodnie z zasadą ostrożności - o ewentualne odpisy aktualizujące te należności. Należności wyrażone w walucie obcej na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie NBP z dnia bilansowego. Należność główną na dzień bilansowy powiększa się o należne odsetki tylko wówczas, gdy Grupa obciąży odsetkami dłużnika, wystawioną w tym celu notą księgową/odsetkową. Odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie można naliczać do dnia zapłaty roszczenia, jego przedawnienia lub postanowienia kontrahenta w stan upadłości. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Każdą pozycję analizuje się indywidualnie, a wysokość odpisu jest uzależniona od sytuacji finansowej dłużnika, rodzaju należności oraz sposobu jej zabezpieczenia. Należności, które są przedawnione lub umorzone nie spełniają definicji aktywa, nie przyniosą Grupie w przyszłości żadnych korzyści ekonomicznych, wyksięgowują się z ksiąg rachunkowych w momencie przedawnienia lub umorzenia. W przypadku gdy na przedawnioną lub umorzoną należność utworzono odpis aktualizujący, należność powinna zostać spisana w ciężar konta „Odpisy aktualizujące wartość należności”. W pozostałych przypadkach należność powinna zostać spisana w ciężar konta „Pozostałe koszty operacyjne” lub „Koszty finansowe” w zależności czy należność dotyczyła działalności operacyjnej czy finansowej. Przedawnienie należności oznacza przewidziane prawem wygaśnięcie możliwości ich dochodzenia na drodze sądowej wobec upływu terminu przedawnienia. Drobne kwoty należności, których nie można jeszcze uznać za przedawnione, ale które figurują na koncie od dłuższego czasu i nie wykazują zmian, uznaje się za nieściągalne. Odpisanie tego typu należności nieściągalnych – na podstawie sporządzonego protokołu/kalkulacji stwierdzającej nieopłacalność dochodzenia - dokonywane jest w księgach rachunkowych w pozostałe koszty operacyjne. 6. Rozliczenia międzyokresowe czynne W pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych prezentuje się wydatki poniesione w roku bieżącym, a stanowiące w całości lub w części koszt przyszłych okresów a także VAT naliczony do rozliczenia w kolejnych okresach. Okres, w ciągu, którego rozlicza się RMC powinien być proporcjonalny o upływu czasu. Na RMC Grupa może również księgować rozliczenie usług długoterminowych tj. projektów realizowanych dłużej niż 6 miesięcy. 7. Rezerwy Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się Grupy z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku można rzetelnie oszacować i są one na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy. Tylko skutki wykonania obowiązku wynikającego ze zdarzeń przeszłych, istniejącego niezależnie od przyszłych działań Grupy lub jej intencji są ujmowane w księgach rachunkowych w postaci rezerwy (lub biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów). Nie tworzy się rezerwy na koszty dostosowania technologii produkcji. Grupa dokonuje wyceny rezerw oraz zasadności ich utworzenia, nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowa

nej wartości. Przy wycenie rezerw nie bierze się pod uwagę zysków z oczekiwanego zbycia aktywów np. części odzyskanych w toku wykonywania napraw gwarancyjnych, nawet jeśli oczekiwane zbycie jest związane ze zdarzeniem stanowiącym powód utworzenia rezerwy oraz przewidywanego zwrotu wydatków przez osoby trzecie. 8. Rezerwy na świadczenia pracownicze Rezerwy te kalkuluje się dla wszystkich pracowników, zarówno produkcyjnych, jak i nieprodukcyjnych. Rezerwy odnosi się na koszty działalności podstawowej. Zgodnie z postanowieniami KSR nr 6 rezerwy na świadczenia pracownicze księgowane są na kontach zespołu „6” a w bilansie ujmowane, jako rezerwy. Rezerwy na świadczenia pracownicze tworzy się na zobowiązania wynikające z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, które dokonywane są z tytułu: - odpraw emerytalnych - odpraw rentowych - nagród jubileuszowych - inne świadczenia długoterminowe lub po ustaniu stosunku pracy, wynikające z układów zbiorowych lub regulacji wewnętrznych Grupy. - odpraw pośmiertnych. 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 tych świadczeń jest metoda aktuarialna. 9. Zobowiązania Na dzień bilansowy zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tzn. łącznie z odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie, jeżeli spółki Grupy jako nabywcy zostali nimi obciążeni przez wierzyciela lub zgodnie z umową (i zasadą memoriału) odsetki te są należne kontrahentowi. Zwiększające wartość nominalną zobowiązania odsetki do zapłacenia przez spółki Grupy zalicza się do kosztów finansowych. Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu (skorygowanej ceny nabycia) przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, chyba, że różnica pomiędzy wyceną wg skorygowanej ceny nabycia a kwotą wymaganej zapłaty jest nieistotna. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej. Zobowiązania, które w ciągu roku obrotowego uległy przedawnieniu lub umorzeniu wyksięgowuje się z ksiąg rachunkowych (drugostronnie tę operację odnosi się w pozostałe przychody operacyjne). 10. Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie Międzyokresowe biernie rozliczenia kosztów tworzy się w związku ze zdarzeniami związanymi bezpośrednio z działalnością operacyjną. Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów nie zalicza się zobowiązania wynikające z przyjętych przez Grupę niefakturowanych dostaw i usług. Zalicza się je do zobowiązań z tytułu dostaw i usług (także wtedy, gdy ustalenie przez Grupę dokładnej ilości i/lub ceny dostawy/usługi może wymagać szacunków). W ramach tej pozycji Spółki Grupy Kapitałowej rozpoznają rezerwę na naprawy gwarancyjne. Rezerwę tę tworzy się tylko w związku z naprawami gwarancyjnymi, których koszty do poniesienia są wysoce prawdopodobne. Rezerwę na naprawy gwarancyjne szacuje się na dzień bilanso

wy w podziale na poszczególne grupy asortymentowe lub zawarte umowy. Rezerwę wylicza się zgodnie z warunkami zawartymi w umowie. 11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów Grupa dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów, obejmujących w szczególności: - przychody przyszłych okresów wynikające z rozliczenia umów długoterminowych na dzień bilansowy zgodnie z KRS 3, - środki pieniężne otrzymane w postaci dotacji, dopłat, subwencji z przeznaczeniem na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, - rozliczenie majątku przyjętego na podstawie umów offsetowych, - przyjęte nieodpłatnie w tym w drodze darowizny środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, - ujemną wartość firmy. Jako przychody przyszłych okresów nie wykazuje się otrzymanych od odbiorców zaliczek na poczet dostaw i usług (w przypadku, gdy świadczenie nie zostało jeszcze wykonane). Takie pozycje wykazuje się, jako zaliczki otrzymane na dostawy i usługi (pozycja B III 2e). 12. Różnice kursowe Przeliczeniu na walutę polską podlega sprzedaż wyrażona w walucie obcej, zakupy oraz operacje zaciągnięcia kredytu lub udzielenia pożyczki, związane z nimi aktywa i zobowiązania, a także rozliczenia w zakresie realizacji aktywów i zobowiązań. Grupa dokonuje przeliczenia w następujący sposób: a) bieżąco, dla wprowadzenia do ksiąg rachunkowych zobowiązań powstałych w wyniku transakcji zakupu materiałów, towarów, usług, środków trwałych, praw, papierów wartościowych itp. oraz należności powstałych ze sprzedaży materiałów, wyrobów, usług, towarów, praw, papierów wartościowych itp. - po kursie średnim danej waluty ogłoszonym przez NBP w dniu roboczym, poprzedzającym dzień zakupu lub sprzedaży. Równocześnie przeliczeniu na złote, według tego samego kursu waluty, podlegają stanowiące równowartość należności - przychody ze sprzedaży fakturowanej zagranicznym kontrahentom w walucie obcej z tytułu wewnątrzwspólnotowych dostaw oraz eksportu, jak też zakupy dostaw i usług będące równowartością zobowiązania - stanowiące wewnątrzwspólnotowe nabycie i import - również fakturowane w walutach obcych; b) bieżąco, w momencie ruchu pieniądza, dla wprowadzenia do ksiąg np. zapłaty należności (zaliczki, przedpłaty na poczet dostaw) lub zobowiązań za transakcje zakupu materiałów, towarów, usług, środków trwałych, praw, papierów wartościowych itp., zaciągnięcia lub udzielenia (uruchomienia, wykorzystania) pożyczek/kredytów oraz ich spłaty, jak i przychodów i rozchodów walut obcych posiadanych przez jednostkę w gotówce (w kasie) lub na bankowym rachunku walutowym. Następuje to za pomocą: a) kursu waluty faktycznie

zastosowanego do danej operacji; b) kursu średniego waluty ogłoszonego przez NBP z dnia roboczego poprzedzającego dzień rozliczenia należności/zobowiązań - jeżeli charakter operacji wskazuje, iż nie byłoby uzasadnione przyjęcie do ich wyceny innego kursu. Na dzień bilansowy (ostatni dzień miesiąca oraz roku obrotowego), co dotyczy figurujących w księgach rachunkowych aktywów i zobowiązań wyrażonych i płatnych lub tylko wyrażonych w walucie obcej, w celu zaktualizowania ich wyceny złotowej wobec zmian kursów waluty po kursie średnim danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym na dzień bilansowy. 13. Instrumenty finansowe Instrumenty finansowe to kontrakty, które powodują powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u

drugiej ze stron pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze, bez względu na to, czy wykonanie praw lub zobowiązań wynikających z kontraktu ma charakter bezwarunkowy albo warunkowy. Dla celów wyceny Grupa, wyróżnia następujące kategorie instrumentów finansowych: - przeznaczone do obrotu, - pożyczki udzielone i należności własne, - utrzymywane do terminu wymagalności, - dostępne do sprzedaży. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających krótkoterminowych zmian cen lub wahań innych czynników rynkowych, albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu. Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Grupa zalicza akcje, obligacje, bony skarbowe, weksle, certyfikaty inwestycyjne itp., a także instrumenty pochodne o dodatniej wartości godziwej (o ile nie stanowią instrumentów zabezpieczających) i jeżeli nabyto je w celu szybkiej odsprzedaży, tzn. w okresie do 3 miesięcy. Pożyczki udzielone i należności własne - to niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) — aktywa finansowe powstałe wskutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy (kontraktu) środków pieniężnych wobec udzielenia jej pieniężnej pożyczki a także lokaty terminowe w bankach na okresy przekraczające 3 miesiące, w tym lokaty walutowe. Pożyczki udzielone i należności własne, które Grupa przeznaczyła do sprzedaży w okresie nie dłuższym niż 3 miesiące, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których umowy określają termin spłaty wartości nominalnej (wykupu) oraz prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych (np. odsetek), Grupa zaś zamierza i ma możliwości finansowe utrzymywania tych aktywów w portfelu do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup. Aktywa dostępne do sprzedaży obejmują pozostałe instrumenty finansowe, niezaliczone do wyżej wymienionych trzech kategorii aktywów finansowych. Zalicza się tu np. akcje i udziały nieprzeznaczone do szybkiej sprzedaży, długoterminne obligacje skarbowe, co do których nie ma pewności, czy sytuacja finansowa Grupy pozwoli utrzymać je w portfelu do terminu wykupu (wymagalności), jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych. 14. Długoterminowe aktywa finansowe To udziały i akcje w jednostkach kontrolowanych, nieobjętych konsolidacją w sprawozdaniu finansowym oraz udziały i akcje w pozostałych jednostkach. Grupa stosuje do wyceny wszystkich posiadanych udziałów i akcji w jednostkach powiązanych, zaliczanych do aktywów trwałych, ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty ich wartości. Akcje i udziały w pozostałych jednostkach zakwalifikowane, jako dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli jednak dla takich udziałów lub akcji nie istnieje cena godziwa ustalana na aktywnym rynku regulowanym lub nie można w inny wiarygodny sposób ustalić ich wartości godziwej, to wycenia się je w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości. 15. Inne długoterminowe aktywa finansowe Długoterminowe aktywa finansowe, inne aniżeli akcje papiery wartościowe obejmują obligacje, a także inne aktywa finansowe nieposiadające terminu wymagalności lub o terminie wymagalności późniejszym niż rok od dnia bilansowego, przy czym według intencji Grupy, aktualnych na dzień

zamknięcia ksiąg, nie przewiduje się ich sprzedaży w roku następującym po dniu bilansowym. Służą one uzyskaniu korzyści ekonomicznych, np. w postaci odsetek, różnicy między wyższą ceną nominalną, po której następuje wykup, a niższą zdyskontowaną ceną, po której nastąpił zakup. Długoterminowe papiery wartościowe mogą być także klasyfikowane, jako dostępne do sprzedaży, a więc takie, które niekoniecznie będą utrzymywane przez Grupę do terminu wymagalności. W takim przypadku wartość instrumentu dłużnego wylicza się w skorygowanej cenie nabycia i odnosi w koszty lub przychody finansowe, w przypadku jednoczesnych notowań tego instrumentu finansowego na rynku, różnice powstałe do wartości godziwej odnoszone są na kapitał z

aktualizacji wyceny. 16. Pożyczki udzielone, obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe
Udzielone pożyczki, z którymi łącznie wykazywane są własne należności finansowe — są to nieprzedawnione, udzielone przez Grupę kontrahentom pożyczki pieniężne, których wynikający z umowy termin zapłaty przypada nie wcześniej niż w przyszłym roku obrotowym. Jeżeli zapłata pożyczki ma zgodnie z umową nastąpić w ratach, to ratę, przypadającą do zapłaty w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym, wykazuje się jako należność krótkoterminową, a resztę należności z tytułu udzielonej pożyczki jako część długoterminową. Nie wykazuje się w tej pozycji pożyczek udzielonych na okresy dłuższe niż rok z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. W myśl rozporządzenia o instrumentach finansowych udzielone, nieprzeznaczone do sprzedaży, pożyczki i należności własne - jako instrumenty finansowe - wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, chyba że różnica pomiędzy wyceną wg skorygowanej ceny nabycia a kwotą wymaganej zapłaty jest nieistotna. Nie zalicza się do tej grupy nabytych papierów dłużnych na rynku regulowanym. Są to na przykład: - długoterminowe lokaty bankowe, - wydane przez banki certyfikaty depozytowe, bony oszczędnościowe i podobne, potwierdzające złożenie w banku wkładu oszczędnościowego, o ile zostały złożone na dłuższej niż rok od dnia bilansowego, a jednostka nie zamierza ich wcześniej wycofać, - długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego. Lokaty bankowe długoterminowe >12 m-cy Grupy wyceniają w skorygowanej cenie nabycia, chyba że różnica pomiędzy wyceną wg skorygowanej ceny nabycia a kwotą wymaganej zapłaty jest nieistotna. Odsetki należne na dzień bilansowy za okres lokaty, ale jeszcze nieprzypisane przez bank wykazuje się w pozycji Inne środki pieniężne i drugostronnie w przychodach finansowych. 17. Inwestycje krótkoterminowe Udziały i akcje, inne papiery wartościowe (obligacje, certyfikaty, bony skarbowe, bony komercyjne, bony NBP) i udzielone pożyczki zalicza się do krótkoterminowych aktywów finansowych tylko wtedy, gdy spełniają warunek określony w art. 3 ust. 1 pkt 18 ustawy o rachunkowości, czyli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia. Do krótkoterminowych innych aktywów finansowych zalicza się również lokaty bankowe o terminie zapadalności dłuższym niż 3 miesiące, ale krótszym niż rok od dnia bilansowego. 18. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne Środki pieniężne na rachunkach bankowych obejmują środki zgromadzone na rachunkach bankowych, z wyjątkiem zgromadzonych na rachunku lokat terminowych, które są zaliczane do innych krótkoterminowych aktywów finansowych (termin zap

adalności przypada w następnym roku obrotowym, ale później aniżeli 3 miesiące po dniu bilansowym) lub do innych środków pieniężnych (termin zapadalności przypada nie później niż 3 miesiące od dnia bilansowego). Środki pieniężne w walucie krajowej wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej. Wycena rozchodu z rachunku walutowego następuje według metody FIFO. Środki pieniężne w walucie obcej na rachunku walutowym Grupa wycenia po kursie średnim ogłoszonym na ten dzień dla danej waluty obcej przez NBP na koniec każdego miesiąca. Różnica między księgową wartością stanu tych środków, znajdujących się na rachunku bankowym lub w kasie a wartością tego stanu obliczoną według kursu NBP na dzień bilansowy stanowi różnicę kursową, którą zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych. 19. Inne środki pieniężne Inne środki pieniężne obejmują łatwo spieniężane ekwiwalenty środków pieniężnych o nieznacznym ryzyku utraty wartości, płatne w okresie nie dłuższym niż 3 miesiące od dnia bilansowego. 20. Inne aktywa pieniężne Inne aktywa pieniężne obejmują pozostałe, nieujęte w obu pozycjach środków pieniężnych, aktywa pieniężne. Są to na przykład: - weksle i чеки obce płatne w terminie dłuższym niż 3 miesiące. - dywidendy należne od spółki kapitałowej lub zysk należny ze spółki osobowej, wynikające z uchwały podjętej przez właściwe organy spółki, w której spółki Grupy mają prawa majątkowe. Dywidendy należne ujmuje się w księgach w wartości brutto pod datą dnia, od którego powstało prawo do dywidendy. Identyfikacyjnie wykazuje się należne (uchwalone) zaliczki na poczet dywidendy od udziałów (akcji) posiadanych w innych spółkach kapitałowych. W przypadku nie wypłacenia dywidendy w terminie Spółce przysługują odsetki za zwłokę, które zwiększają dywidendę. 21. Utrata wartości akcji i udziałów W większości przypadków utrata wartości jest wynikiem działania wielu czynników i na ogół nie jest możliwe określenie tylko jednej przyczyny, która ją wywołuje. Określenie przesłanek, że nastąpiła utrata wartości jest złożone i wymaga nie tylko ustalenia wszystkich istotnych faktów, ale przede wszystkim oparcia się na osądzie, szacunku i analizie różnych czynników mogących wpływać na przyszłe przepływy pieniężne związane z danym składnikiem aktywów finansowych. Odpis aktualizujący wartość

udziałów lub akcji ujmuje się drugostronnie w kosztach finansowych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość odpisu aktualizującego zwiększa wartość udziałów lub akcji i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych. 22. Kontrakty długoterminowe Do ujmowania przychodów z wykonania niezakończonych usług budowlanych i o podobnym charakterze spółki Grupy stosują zasady określone w KSR 3 „Niezakończone usługi budowlane”, Spółki Grupy stosują zasady rozliczania kontraktów opisane w KSR 3 do wszystkich umów o usługi budowlane lub o usługi o podobnym charakterze, niezakończonych na dzień bilansowy, mogących mieć znaczący wpływ na sytuację finansową Spółki, niezależnie od długości okresu ich realizacji tj. zarówno do usług okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy jak i usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy

dokonywania amortyzacji:

Zasady opisano powyżej.

determining the financial result:

Przychody i koszty Jednostki tworzące Grupę Kapitałową prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i miejsc powstawania kosztu oraz sporządzają skonsolidowany rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Pod pojęciem sprzedaży rozumie się przeniesienie prawa własności wyrobów, półfabrykatów (usług), towarów handlowych, środków trwałych, materiałów, środków trwałych w budowie, papierów wartościowych itp. ze sprzedającego na kupującego. Przychody ze sprzedaży zalicza się do tych okresów sprawozdawczych, których dotyczą. Do kosztów prezentowanych w okresie sprawozdawczym zalicza się: a) koszty rodzajowe poniesione w okresie sprawozdawczym; b) wartość w cenach zakupu (nabycia) sprzedanych towarów i materiałów; c) koszty operacji finansowych; d) pozostałe koszty operacyjne. Wartość sprzedanych towarów i materiałów wycenia się na poziomie ceny nabycia. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (wyrobów i usług) stanowi sumę kosztu wytworzenia sprzedanych produktów powiększoną o koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu. podatek dochodowy Podatek dochodowy składa się z dwóch części, z części bieżącej oraz części odroczonej. Część bieżąca podatku dotyczy wyliczonego podatku dochodowego od osób prawnych należnego za bieżący rok obrotowy. Część odroczonej oznacza różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

rules for preparing separate financial statements:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest sporządzane zgodnie z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku poz. 217 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej a także są zgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów z 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U. z 2017 roku, poz. 676 ze zmianami).

Changes in the accounting principles (policy), effective from the first day of the financial year, in particular the principles for grouping business operations, methods of assets and liabilities valuation, depreciation write-downs, determining the financial result and preparation of separate financial statements and the consolidated financial statement, including their reasons: W roku 2021 w Grupie Kapitałowej nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

Presentation of the applied criteria for exclusions of subordinated entities from the consolidated financial statement : Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano kryterium 0,1 % sumy bilansowej bez dokonywania wyłączeń.

Detailed information resulting from needs or specificity of entity :

Name of item: [Pozycja uszczegóławiająca](#)

Detailed information resulting from needs or specificity of entity :

[Informacja uszczegóławiająca nie występuje.](#)

Consolidated balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year	Transformed comparative data for the previous financial year
Total assets	163,197,766.36	164,815,521.10	164,800,401.24
A. Fixed assets	57,927,489.81	62,293,593.21	62,690,942.21
I. Intangible assets	2,191,919.95	4,343,952.10	4,343,952.10
1. Completed R&D work expenses	2,094,081.90	4,158,139.60	4,158,139.60
2. Goodwill	0.00	0.00	
3. Other intangible assets	97,838.05	185,812.50	185,812.50
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00	
II. Goodwill of subordinate entities	0.00	0.00	
1. Goodwill - subsidiaries	0.00	0.00	
2. Goodwill - co-subsidiaries	0.00	0.00	
III. Tangible fixed assets	47,261,213.42	51,540,245.86	49,944,554.86
1. Fixed assets	47,060,802.31	47,247,214.50	45,651,523.50
a) Lands (including right to perpetual use of land)	439,018.28	670,622.33	632,772.33
b) Buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	16,975,467.65	17,906,180.03	16,348,339.03
c) Technical equipment and machinery	28,568,135.01	27,569,160.58	27,569,160.58
d) Means of transport	141,592.55	93,527.72	93,527.72
e) Other fixed assets	936,588.82	1,007,723.84	1,007,723.84
2. Capital work in progress	161,801.11	4,224,647.70	4,224,647.70
3. Advances for capital work in progress	38,610.00	68,383.66	68,383.66
IV. Long-term receivables	0.00	0.00	
1. From related entities	0.00	0.00	
2. From other entities, where the entity holds participation	0.00	0.00	

in the capital

3. From other entities	0.00	0.00	
V. Long-term investments	3,724,896.44	2,754,000.00	2,754,000.00
1. Land and buildings	3,688,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00
2. Intangible assets	0.00	0.00	
3. Long-term financial assets	36,896.44	54,000.00	54,000.00
a) in subsidiaries, co-subsidiaries not valued using the consolidated capital method or proportionate consolidation methoda	36,896.44	54,000.00	54,000.00
1. - shares or stocks	36,896.44	54,000.00	54,000.00
2. - other securities	0.00	0.00	
3. - loans granted	0.00	0.00	
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00	
b) in subsidiaries, co-subsidiaries, and associated entities valued using the equity method	0.00	0.00	
1. - shares or stocks	0.00	0.00	
2. - other securities	0.00	0.00	
3. - loans granted	0.00	0.00	
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00	
c) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00	
1. - shares or stocks	0.00	0.00	
2. - other securities	0.00	0.00	
3. - loans granted	0.00	0.00	
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00	
d) in other entities	0.00	0.00	
1. - shares or stocks	0.00	0.00	
2. - other securities	0.00	0.00	
3. - loans granted	0.00	0.00	

4. - other long-term financial assets	0.00	0.00	
4. Other long-term investments	0.00	0.00	
VI. Long-term accruals	4,749,460.00	3,655,395.25	5,648,435.25
1. Assets from deferred income tax	4,748,586.00	2,687,663.00	4,680,703.00
2. Other prepayments and accruals	874.00	967,732.25	967,732.25
B. Current assets	105,270,276.55	102,521,927.89	102,109,459.03
I. Inventory	65,326,742.83	65,874,735.76	65,874,735.76
1. Materials	9,233,901.82	8,977,677.60	8,977,677.60
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	44,850,006.49	45,148,571.65	45,148,571.65
3. Finished goods	11,061,020.28	11,744,136.51	11,744,136.51
4. Goods	0.00	0.00	
5. Advances for deliveries and services	181,814.24	4,350.00	4,350.00
II. Short-term receivables	13,086,290.45	13,739,267.84	13,739,267.84
1. Receivables from related entities	483,322.04	272,747.59	272,747.59
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	483,322.04	272,747.59	272,747.59
1. - to 12 months	483,322.04	272,747.59	272,747.59
2. - over 12 months	0.00	0.00	
b) other	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	
1. - to 12 months	0.00	0.00	
2. - over 12 months	0.00	0.00	
b) other	0.00	0.00	
3. Receivables from other entities	12,602,968.41	13,466,520.25	13,466,520.25
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	11,366,539.20	12,489,536.32	12,489,536.32
1. - to 12 months	11,366,539.20	12,489,536.32	12,489,536.32
2. - over 12 months	0.00	0.00	

	b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	1,236,429.21	976,705.03	976,705.03
	c) other	0.00	278.90	278.90
	d) claimed at court	0.00	0.00	
III.	Short-term investments	5,214,745.45	3,680,189.88	3,470,189.88
	1. Short-term financial assets	5,214,745.45	3,680,189.88	3,470,189.88
	a) in subsidiaries and co-subsidiaries	0.00	0.00	
	1. - shares or stocks	0.00	0.00	
	2. - other securities	0.00	0.00	
	3. - loans granted	0.00	0.00	
	4. - other short-term financial assets	0.00	0.00	
	b) in associated entities	0.00	0.00	
	1. - shares or stocks	0.00	0.00	
	2. - other securities	0.00	0.00	
	3. - loans granted	0.00	0.00	
	4. - other short-term financial assets	0.00	0.00	
	c) in other entities	0.00	0.00	
	1. - shares or stocks	0.00	0.00	
	2. - other securities	0.00	0.00	
	3. - loans granted	0.00	0.00	
	4. - other short-term financial assets	0.00	0.00	
	d) cash and other financial assets	5,214,745.45	3,680,189.88	3,470,189.88
	1. - cash in hand and in bank	5,214,745.45	3,470,189.88	3,470,189.88
	2. - other cash	0.00	210,000.00	
	3. - other monetary assets	0.00	0.00	
	2. Other short-term investments	0.00	0.00	
	IV. Short-term accruals	21,642,497.82	19,227,734.41	19,025,265.55
	C. Called-up core capital	0.00	0.00	

D. Own shares (stocks)	0.00	0.00	
Total liabilities	163,197,766.36	164,815,521.10	164,800,401.24
A. Equity	94,751,077.53	105,085,143.31	105,482,492.31
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	65,849,450.00	65,849,450.00	65,849,450.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	25,885,240.78	25,366,896.54	25,366,896.54
1. - surplus value of sales/issue over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00	
III. Balance of revaluation reserve, including :	28,599.94	12,113,976.94	28,599.94
1. - arising from fair value adjustment	0.00	0.00	
IV. Other reserve capital (fund), including:	3,361,465.81	3,361,465.81	3,361,465.81
1. - created in accordance with the company deed/company statutes	2,525,039.81	2,525,039.81	2,525,039.81
- na udziały (akcje) własne	836,426.00	836,426.00	836,426.00
V. Currency translation profit/loss	0.00	0.00	
VI. Profit (loss) from previous years	8,364,695.78	-1,819,095.03	8,540,471.97
VII. Net profit (loss)	-8,738,374.78	212,449.05	2,335,608.05
VIII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00	
B. Minority interests	0.00	0.00	
C. Negative goodwill - subordinate entities	0.00	0.00	
I. Negative goodwill - subsidiaries	0.00	0.00	
II. Negative goodwill - co-subsidiaries	0.00	0.00	
D. Liabilities and provisions for liabilities	68,446,688.83	59,730,377.79	59,317,908.93
I. Liabilities provisions	20,418,169.00	14,368,586.00	14,368,586.00
1. Provision for deferred income tax	2,371,274.00	2,359,387.00	2,359,387.00
2. Pension and related benefits provisions	10,261,289.00	11,661,836.00	11,670,882.00
1. - long-term	9,306,714.00	10,697,911.00	10,697,911.00
2. - short-term	954,575.00	963,925.00	972,971.00
3. Other provisions	7,785,606.00	347,363.00	338,317.00
1. - long-term	0.00	0.00	
2. - short-term	7,785,606.00	347,363.00	338,317.00
II. Long-term liabilities	7,804,695.89	10,968,366.94	10,854,968.49
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	7,804,695.89	10,968,366.94	10,854,968.49
a) credits and loans	3,072,900.00	7,036,900.00	7,036,900.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00	
c) other financial liabilities	4,731,795.89	3,931,466.94	3,818,068.49
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00	
e) other	0.00	0.00	
III. Short-term liabilities	22,594,671.61	22,971,291.61	22,672,221.20
1. Liabilities to related parties	1,224.77	1,074.61	1,074.61
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	1,224.77	1,074.61	1,074.61
1. - to 12 months	1,224.77	1,074.61	1,074.61
2. - over 12 months	0.00	0.00	
b) other	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	
1. - to 12 months	0.00	0.00	
2. - over 12 months	0.00	0.00	
b) other	0.00	0.00	
3. Liabilities to other parties	22,376,329.91	22,688,819.71	22,389,749.30
a) credits and loans	7,333,495.46	8,140,638.27	7,930,638.27
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00	
c) other financial liabilities	2,244,800.22	2,171,587.36	2,163,675.28
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	6,219,119.25	5,926,933.37	5,818,265.85
1. - to 12 months	6,219,119.25	5,926,933.37	5,818,265.85
2. - over 12 months	0.00	0.00	
e) advances for deliveries and services	1,719,298.20	1,882,050.82	1,882,050.82

f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00	
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	2,346,057.10	2,247,151.79	2,247,151.79
h) arising from remunerations	2,160,137.44	2,009,682.78	2,009,682.78
i) other	353,422.24	310,775.32	338,284.51
4. Special funds	217,116.93	281,397.29	281,397.29
IV. Accruals and deferred income	17,629,152.33	11,422,133.24	11,422,133.24
1. Negative goodwill	0.00	0.00	
2. Other prepayments and accruals	17,629,152.33	11,422,133.24	11,422,133.24
1. - long-term	0.00	224,560.69	224,560.69
2. - short-term	17,629,152.33	11,197,572.55	11,197,572.55

Consolidated profit and loss account:

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

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year	Transformed comparative data for the previous financial year
A. Net sales, including:	80,628,060.02	81,074,207.15	81,074,207.15
J. - from related entities not covered by the full consolidation method	3,195,567.09	3,317,141.83	3,317,141.83
I. Net revenue from sale of goods	75,205,876.01	71,502,184.80	71,502,184.80
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	4,567,362.97	9,183,312.87	9,183,312.87
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	400,670.10	98,995.66	98,995.66
IV. Net revenue from sales of goods and materials	454,150.94	289,713.82	289,713.82
B. Operating activity costs	83,986,007.73	84,104,068.55	83,973,949.55
I. Amortisation	8,041,706.95	7,946,653.13	7,816,534.13
II. Consumption of materials and energy	22,459,768.88	20,080,609.23	20,080,609.23
III. Outsourced services	7,743,979.60	9,539,305.08	9,539,305.08
IV. Taxes and fees, including:	2,188,598.06	2,097,736.36	2,097,736.36
1. - excise tax	0.00	0.00	
V. Remunerations	34,907,265.41	35,599,217.36	35,599,217.36

VI. Social insurances and other benefits, including:	7,973,403.64	8,266,889.27	8,266,889.27
1. - pension	3,265,527.52	3,296,134.04	3,296,134.04
VII. Other costs by nature	394,531.87	398,702.80	398,702.80
VIII. Value of sold goods and materials	276,753.32	174,955.32	174,955.32
C. Profit (loss) from sales) (A - B	-3,357,947.71	-3,029,861.40	-2,899,742.40
D. Other operating income	5,050,726.51	4,641,913.48	4,641,913.48
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	2,766,631.19	103,295.92	103,295.92
II. Subsidies	0.00	3,656,602.87	3,656,602.87
III. Revaluation of non-financial assets	1,277,748.50	103,469.73	103,469.73
IV. Other operating revenue	1,006,346.82	778,544.96	778,544.96
E. Other operating expenses	11,909,054.07	883,226.83	883,226.83
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	8,572.65	0.00	
II. Revaluation of non-financial assets	3,938,274.69	321,315.66	321,315.66
III. Other operating costs	7,962,206.73	561,911.17	561,911.17
F. Operating profit (loss)) (C + D - E	-10,216,275.27	728,825.25	858,944.25
G. Financial income	106,195.79	24,456.55	24,456.55
I. Dividend and profit sharing, including:	5,768.12	4,002.40	4,002.40
a) from related entities, including:	5,768.12	4,002.40	4,002.40
1. - in which the entity has equity participation	5,768.12	4,002.40	4,002.40
b) from other entities, including:	0.00	0.00	
1. - in which the entity has equity participation	0.00	0.00	
II. Interest, including:	2,431.55	1,529.78	1,529.78
j) - from related entities	0.00	0.00	
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00	
j) - in related entities	0.00	0.00	
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00	
V. Other	97,996.12	18,924.37	18,924.37
H. Financial costs	676,235.30	767,904.75	767,904.75
I. Interest, including:	560,438.92	565,370.56	565,370.56
j) - for related entities	0.00	0.00	
II. Loss from disposal of financial assets, including	0.00	0.00	
j) - in related entities	0.00	0.00	

III. Revaluation of financial assets	17,103.56	0.00	
IV. Other	98,692.82	202,534.19	202,534.19
I. Profit (loss) from the disposal of all, or part of, shares in subordinate entities	0.00	0.00	
J. Profit (loss) from economic activities) (F + G - H +/- I	-10,786,314.78	-14,622.95	115,496.05
K. Write-off of goodwill	0.00	0.00	
I. Write-off of goodwill – subsidiaries	0.00	0.00	
II. Write-off of goodwill – co-subsidiaries	0.00	0.00	
L. Write-off of negative goodwill	0.00	0.00	
I. Write-off of negative goodwill – subsidiaries	0.00	0.00	
II. Write-off of negative goodwill – co-subsidiaries	0.00	0.00	
M. Profit (loss) from shares in subordinate entities measured using the equity method	0.00	0.00	
N. Gross profit (loss)) (J - K + L +/- M	-10,786,314.78	-14,622.95	115,496.05
O. Income tax	-2,047,940.00	-227,072.00	-2,220,112.00
P. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00	
R. Minority interest profits/losses	0.00	0.00	
S. Net profit (loss)) (N - O - P +/- R	-8,738,374.78	212,449.05	2,335,608.05

Consolidated cash flow statement:

Consolidated cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year	Transformed comparative data for the previous financial year
A. Cash flow from operating activities			
I. Net profit (loss)	-8,738,374.78	212,449.05	2,335,608.05
II. Total adjustments	13,483,850.25	-1,876,633.09	-3,905,990.75
1. Minority interest profits/losses	0.00	0.00	
2. Profit (loss) from shares (stocks) in entities measured using the equity method	0.00	0.00	
3. Amortisation	8,099,391.67	8,014,152.11	7,884,033.11
4. Write-offs of goodwill	0.00	0.00	
5. Write-offs of negative goodwill	0.00	0.00	
6. Profits (losses) due to exchange rate differences	29,992.32	14,997.75	14,997.75

7. Interest and profit participation)	649,511.71	510,444.23	510,444.23
8. Profit (loss) from investment activities	-3,728,629.98	76,704.08	76,704.08
9. Change in provisions	6,049,583.00	1,377,453.00	1,377,453.00
10. Change in inventory	547,992.93	-6,049,432.13	-6,049,432.13
11. Change in receivables	1,322,028.08	1,499,819.78	1,499,819.78
12. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	-220,279.18	-2,734,046.88	-2,842,714.40
13. Change in prepayments and accruals	734,259.70	-4,579,925.03	-6,370,496.17
14. Other adjustments from operating activity	0.00	-6,800.00	-6,800.00
III. Net cash from operating expenses) (I+/-II	4,745,475.47	-1,664,184.04	-1,570,382.70
B. Cash flow from financial activities			
I. Proceeds	4,159,567.30	107,298.32	107,298.32
1. Sale of intangible assets and tangible assets	4,153,799.18	103,295.92	103,295.92
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00	
3. From financial assets, including	5,768.12	4,002.40	4,002.40
a) in entities valued using the equity method	5,768.12	4,002.40	4,002.40
- zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00	
- dywidendy i udziały w zyskach	5,768.12	4,002.40	4,002.40
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00	
- odsetki	0.00	0.00	
- inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00	
b) in other entities	0.00	0.00	
1. - sale of financial assets	0.00	0.00	
2. - dividend and profit sharing	0.00	0.00	
3. - repayment of granted long-term loans	0.00	0.00	
4. - interest	0.00	0.00	
5. - other proceeds for financial assets	0.00	0.00	
4. Other investment proceeds	0.00	0.00	
II. Expenses	1,548,000.59	1,073,972.59	1,336,748.66
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	1,459,766.99	842,011.43	1,104,787.50
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00	
3. On financial assets, including	0.00	0.00	

a) in entities valued using the equity method	0.00	0.00	
- nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00	
- udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00	
b) in other entities	0.00	0.00	
1. - purchase of financial assets	0.00	0.00	
2. - long-term loans granted	0.00	0.00	
4. Dividend and profit sharing paid to minority shareholders	0.00	0.00	
5. Other investment expenses	88,233.60	231,961.16	231,961.16
III. Net cash flow from investing activities) (I-II	2,611,566.71	-966,674.27	-1,229,450.34
C. Cash flow from financial activities			
I. Proceeds	2,482,263.31	7,340,446.61	7,130,446.61
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	720,800.94	5,281,175.99	5,071,175.99
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00	
4. Other financial proceeds	1,761,462.37	2,059,270.62	2,059,270.62
II. Expenses	8,094,749.92	5,526,176.25	5,357,201.52
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00	
2. Dividend and other payments to shareholders	0.00	3,325.20	3,325.20
3. Other than distributions to owners due to distribution of profit	0.00	0.00	
4. Repayment of credits and loans	5,277,984.93	3,076,394.39	2,876,394.39
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	2,155,688.51	1,926,444.48	1,957,469.75
8. Interest	661,076.48	520,012.18	520,012.18
9. Other financial expenses	0.00	0.00	
III. Net cash flow from financial activities) (I-II	-5,612,486.61	1,814,270.36	1,773,245.09
D. Total net cash flow) (A.III+/-B.III+/-C.III	1,744,555.57	-816,587.95	-1,026,587.95
E. Change in cash on balance sheet, w tym	1,744,555.57	-816,587.95	-1,026,587.95
1. - change in cash due to exchange rates	411.47	0.00	
F. Cash at the beginning of period	3,470,189.88	4,496,777.83	4,496,777.83
G. Cash at the end of period (F+/-D), w tym	5,214,745.45	3,680,189.88	3,470,189.88
1. - restricted access	367,533.79	8,218.25	8,218.25

Statement of changes in equity:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year	Transformed comparative data for the previous financial year
I. Opening balance of equity	105,085,143.31	108,031,033.41	108,031,033.41
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	-178,878.26	-111,471.32
1. - error adjustments	397,349.00	0.00	-1,725,809.53
Ia. Opening balance of equity after adjustments?	105,482,492.31	107,852,155.15	106,193,752.56
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	65,849,450.00	66,150,680.00	66,150,680.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	-301,230.00	-301,230.00
a) increase (due to)	0.00	0.00	
1. - release of shares (issue of shares)	0.00	0.00	
- inne	0.00	0.00	
b) decrease (due to)	0.00	-301,230.00	-301,230.00
1. - redemption of shares (stocks)	0.00	0.00	
- inne	0.00	-301,230.00	-301,230.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	65,849,450.00	65,849,450.00	65,849,450.00
4. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	25,366,896.54	24,797,252.75	24,797,252.75
1. Changes in supplementary capital (fund)	518,344.24	569,643.79	569,643.79
a) increase (due to)	518,344.24	569,643.79	569,643.79
1. - issuance of shares above nominal value	0.00	0.00	
2. - distribution of profit (statutory)	518,344.24	569,530.79	569,643.79
3. - distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00	
- nadwyżki ponad wartość nominalną udziałów	0.00	0.00	
- inne	0.00	113.00	
b) decrease (due to)	0.00	0.00	
1. - coverage of loss	0.00	0.00	
- inne	0.00	0.00	

2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	25,885,240.78	25,366,896.54	25,366,896.54
5. Opening balance of revaluation capital (fund)	28,600.41	14,760,958.24	14,760,958.24
- error adjustments	-0.47	0.00	-12,085,377.00
- Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - po korektach	28,599.94	14,760,958.24	2,675,581.24
1. Changes in revaluation capital (fund) - changes in adopted accounting principles (policy)	0.00	-2,646,981.30	-2,646,981.30
a) increase (due to)	0.00	0.00	
- wycena instrumentów finansowych księgowanych bezpośrednio z kapitałem	0.00	0.00	
- podatku odroczonego dotyczącego transakcji księgowanych bezpośrednio z kapitałem	0.00	0.00	
- przekwalifikowanie środków trwałych do inwestycji	0.00	0.00	
- aktualizacja wartości godziwej-zwiększenia	0.00	0.00	
- inne	0.00	0.00	
b) decrease (due to)	0.00	-2,646,981.30	-2,646,981.30
- podatku odroczonego dotyczącego transakcji księgowanych bezpośrednio z kapitałem	0.00	0.00	
- wycena instrumentów finansowych księgowanych bezpośrednio z kapitałem	0.00	0.00	
1. - sale of fixed assets	0.00	0.00	
- przekwalifikowanie środków trwałych do inwestycji	0.00	0.00	
- aktualizacja wartości godziwej-	0.00	0.00	

zmniejszenia			
- inne	0.00	-2,646,981.30	-2,646,981.30
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	28,599.94	12,113,976.94	28,599.94
6. Opening balance of other reserve capital (fund)	3,361,465.81	3,460,235.81	3,460,235.81
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	-98,770.00	-98,770.00
a) increase (due to)	0.00	0.00	
- z podziału zysku	0.00	0.00	
- kapitał zakładowy w trakcie rejestracji	0.00	0.00	
- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00	
b) decrease (due to)	0.00	-98,770.00	-98,770.00
- pokrycie straty	0.00	0.00	
- przeniesienia na kapitał podstawowy	0.00	0.00	
- na udziały (akcje) własne	0.00	-98,657.00	-98,657.00
- przeniesienia na kapitał zapasowy	0.00	-113.00	-113.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	3,361,465.81	3,361,465.81	3,361,465.81
7. Currency translation profit/loss	0.00	0.00	
8. Opening balance of profit (loss) from previous years	10,876,080.02	-1,138,093.39	-1,138,093.39
1. Opening balance of previous years' profit	10,876,080.02	-817,049.15	-1,138,093.39
1. - error adjustments	-2,335,608.05	0.00	10,359,567.47
2. - changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00	-111,471.32
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	8,540,471.97	-817,049.15	9,110,002.76
a) increase (due to)	342,568.05	67,407.41	
1. - previous years distribution of profit	0.00	0.00	
- inne	342,568.05	67,407.41	
b) decrease (due to)	-518,344.24	-771,218.43	-569,530.79
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0.00	-201,687.64	
- podział na kapitał zapasowy	-518,344.24	-569,530.79	-569,530.79
- podział na kapitał rezerwowy	0.00	0.00	
- dywidendy	0.00	0.00	
- podziału zysku - przeznaczenie na	0.00	0.00	

ZFŚS			
- pozostałe wypłaty z zysku	0.00	0.00	
- inne	0.00	0.00	
3. Closing balance of previous years' profit	8,364,695.78	-1,520,860.17	8,540,471.97
4. Loss from previous years at the beginning of the period	0.00	-321,044.24	
1. - error adjustments	0.00	0.00	
2. - changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	-178,878.26	
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	0.00	-499,922.50	
a) increase (due to)	0.00	0.00	
1. - retained loss brought forward for covering	0.00	0.00	
- przeniesienie straty z lat ubiegłych z tyt umorzenia udziałów z czystego zysku	0.00	0.00	
- inne	0.00	0.00	
b) decrease (due to)	0.00	201,687.64	
- pokrycie straty zyskiem	0.00	201,687.64	
- pokrycie straty z kapitałem zapasowym	0.00	0.00	
- pokrycie straty z kapitałem rezerwowym	0.00	0.00	
- inne	0.00	0.00	
6. Loss from previous years at the end of the period	0.00	-298,234.86	
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	8,364,695.78	-1,819,095.03	8,540,471.97
9. Net result	-8,738,374.78	212,449.05	2,335,608.05
a) net profit	0.00	212,449.05	2,335,608.05
b) net loss	-8,738,374.78	0.00	
c) profit write-offs	0.00	0.00	
II. Closin balance of equity	94,751,077.53	105,085,143.31	105,482,492.31
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	94,751,077.53	105,085,143.31	105,482,492.31

Additional information and clarifications to consolidated financial statement :

Name of entity: **WYTWÓRNA SPRZĘTU KOMUNIKACYJNEGO „PZL-KALISZ”
SPÓŁKA AKCYJNA**

Additional information and clarifications:

Description: **Grupa WSK 2021**

Attached file:

Name of file with extension.: **DOD_INF_GRUPA_WSK_2021.pdf**

Binary content of the base64-encoded file: **DOD_INF_GRUPA_WSK_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	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	0.00	
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	0.00	0.00
C. Non-taxable revenue in the current year, including	0.00	0.00
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	0.00	0.00
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	0.00	0.00
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	0.00	0.00
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	0.00	0.00
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	0.00	0.00
J. Income tax basis	0.00	
K. Income tax	0.00	



Grupa Kapitałowa

GK PZL-KALISZ

**INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021**

Bilans
Aktywa

Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku Dane porównawcze	Stan na 31.12.2020 roku Przekształcone dane porównawcze
A. AKTYWA TRWAŁE		57 927 489,81	62 293 593,21	62 690 942,21
I. Wartości niematerialne i prawne	1	2 191 919,95	4 343 952,10	4 343 952,10
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		2 094 081,90	4 158 139,60	4 158 139,60
2. Wartość firmy		0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		97 838,05	185 812,50	185 812,50
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		0,00	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne		0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe		47 261 213,42	51 540 245,86	49 944 554,86
1. Środki trwałe	2	47 060 802,31	47 247 214,50	45 651 523,50
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	3	439 018,28	670 622,33	632 772,33
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		16 975 467,65	17 906 180,03	16 348 339,03
c) urządzenia techniczne i maszyny		28 568 135,01	27 569 160,58	27 569 160,58
d) środki transportu		141 592,55	93 527,72	93 527,72
e) inne środki trwałe		936 588,82	1 007 723,84	1 007 723,84
2. Środki trwałe w budowie	4	161 801,11	4 224 647,70	4 224 647,70
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		38 610,00	68 383,66	68 383,66
IV. Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	5	3 724 896,44	2 754 000,00	2 754 000,00
1. Nieruchomości		3 688 000,00	2 700 000,00	2 700 000,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	25	36 896,44	54 000,00	54 000,00
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		36 896,44	54 000,00	54 000,00
- udziały lub akcje		36 896,44	54 000,00	54 000,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	4 749 460,00	3 655 395,25	5 648 435,25
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 748 586,00	2 687 663,00	4 680 703,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		874,00	967 732,25	967 732,25
B. AKTYWA OBROTOWE		105 270 276,55	102 521 927,89	102 109 459,03
I. Zapasy	7	65 326 742,83	65 874 735,76	65 874 735,76
1. Materiały		9 233 901,82	8 977 677,60	8 977 677,60
2. Półprodukty i produkty w toku		44 850 006,49	45 148 571,65	45 148 571,65
3. Produkty gotowe		11 061 020,28	11 744 136,51	11 744 136,51
4. Towary		0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		181 814,24	4 350,00	4 350,00
II. Należności krótkoterminowe	8,9	13 086 290,45	13 739 267,84	13 739 267,84
1. Należności od jednostek powiązanych		483 322,04	272 747,59	272 747,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		483 322,04	272 747,59	272 747,59
- do 12 miesięcy		483 322,04	272 747,59	272 747,59
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		12 602 968,41	13 466 520,25	13 466 520,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		11 366 539,20	12 489 536,32	12 489 536,32
- do 12 miesięcy		11 366 539,20	12 489 536,32	12 489 536,32
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 236 429,21	976 705,03	976 705,03
c) Inne		0,00	278,90	278,90
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		5 214 745,45	3 680 189,88	3 470 189,88
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10	5 214 745,45	3 680 189,88	3 470 189,88
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych		0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11	5 214 745,45	3 680 189,88	3 470 189,88
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		5 214 745,45	3 470 189,88	3 470 189,88
- inne środki pieniężne		0,00	210 000,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	21 642 497,82	19 227 734,41	19 025 265,55
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		163 197 766,36	164 815 521,10	164 800 401,24

Skonsolidowany bilans

Pasywa

Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku Dane porównawcze	Stan na 31.12.2020 roku Przekształcone dane porównawcze
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	26	94 751 077,53	105 085 143,31	105 482 492,31
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		65 849 450,00	65 849 450,00	65 849 450,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		25 885 240,78	25 366 896,54	25 366 896,54
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		28 599,94	12 113 976,94	28 599,94
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		3 361 465,81	3 361 465,81	3 361 465,81
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		2 525 039,81	2 525 039,81	2 525 039,81
- na udziały (akcje) własne		836 426,00	836 426,00	836 426,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia		0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych		8 364 695,78	(1 819 095,03)	8 540 471,97
VII. Zysk (strata) netto		(8 738 374,78)	212 449,05	2 335 608,05
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		0,00	0,00	0,00
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		0,00	0,00	0,00
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		0,00	0,00	0,00
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		0,00	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		68 446 688,83	59 730 377,79	59 317 908,93
I. Rezerwy na zobowiązania	13,14	20 418 169,00	14 368 586,00	14 368 586,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 371 274,00	2 359 387,00	2 359 387,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		10 261 289,00	11 661 836,00	11 670 882,00
- długoterminowa		9 306 714,00	10 697 911,00	10 697 911,00
- krótkoterminowa		954 575,00	963 925,00	972 971,00
3. Pozostałe rezerwy		7 785 606,00	347 363,00	338 317,00
- długoterminowe		0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe		7 785 606,00	347 363,00	338 317,00
II. Zobowiązania długoterminowe	15	7 804 695,89	10 968 366,94	10 854 968,49
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		7 804 695,89	10 968 366,94	10 854 968,49
a) kredyty i pożyczki		3 072 900,00	7 036 900,00	7 036 900,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		4 731 795,89	3 931 466,94	3 818 068,49
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16	22 594 671,61	22 971 291,61	22 672 221,20
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		1 224,77	1 074,61	1 074,61
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności		1 224,77	1 074,61	1 074,61
- do 12 miesięcy		1 224,77	1 074,61	1 074,61
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności		0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		22 376 329,91	22 688 819,71	22 389 749,30
a) kredyty i pożyczki		7 333 495,46	8 140 638,27	7 930 638,27
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		2 244 800,22	2 171 587,36	2 163 675,28
d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności		6 219 119,25	5 926 933,37	5 818 265,85
- do 12 miesięcy		6 219 119,25	5 926 933,37	5 818 265,85
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		1 719 298,20	1 882 050,82	1 882 050,82
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		2 346 057,10	2 247 151,79	2 247 151,79
h) z tytułu wynagrodzeń		2 160 137,44	2 009 682,78	2 009 682,78
i) inne		353 422,24	310 775,32	338 284,51
4. Fundusze specjalne		217 116,93	281 397,29	281 397,29
IV. Rozliczenia międzyokresowe		17 629 152,33	11 422 133,24	11 422 133,24
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17	17 629 152,33	11 422 133,24	11 422 133,24
- długoterminowe		0,00	224 560,69	224 560,69
- krótkoterminowe		17 629 152,33	11 197 572,55	11 197 572,55
PASYWA RAZEM		163 197 766,36	164 815 521,10	164 800 401,24

Skonsolidowany rachunek zysków i strat - wariant porównawczy

Tytuł	Nr noty	1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku Dane porównawcze	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku Przekształcone dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	18	80 628 060,02	81 074 207,15	81 074 207,15
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		3 195 567,09	3 317 141,83	3 317 141,83
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		75 205 876,01	71 502 184,80	71 502 184,80
II. Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-)		4 567 362,97	9 183 312,87	9 183 312,87
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		400 670,10	98 995,66	98 995,66
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		454 150,94	289 713,82	289 713,82
B. Koszty działalności operacyjnej	19	83 986 007,73	84 104 068,55	83 973 949,55
I. Amortyzacja		8 041 706,95	7 946 653,13	7 816 534,13
II. Zużycie materiałów i energii		22 459 768,88	20 080 609,23	20 080 609,23
III. Usługi obce		7 743 979,60	9 539 305,08	9 539 305,08
IV. Podatki i opłaty, w tym:		2 188 598,06	2 097 736,36	2 097 736,36
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		34 907 265,41	35 599 217,36	35 599 217,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		7 973 403,64	8 266 889,27	8 266 889,27
- emerytalne		3 265 527,52	3 296 134,04	3 296 134,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		394 531,87	398 702,80	398 702,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		276 753,32	174 955,32	174 955,32
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(3 357 947,71)	(3 029 861,40)	(2 899 742,40)
D. Pozostałe przychody operacyjne	20	5 050 726,51	4 641 913,48	4 641 913,48
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		2 766 631,19	103 295,92	103 295,92
II. Dotacje		0,00	3 656 602,87	3 656 602,87
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 277 748,50	103 469,73	103 469,73
IV. Inne przychody operacyjne		1 006 346,82	778 544,96	778 544,96
E. Pozostałe koszty operacyjne	21	11 909 054,07	883 226,83	883 226,83
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		8 572,65	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		3 938 274,69	321 315,66	321 315,66
III. Inne koszty operacyjne		7 962 206,73	561 911,17	561 911,17
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		(10 216 275,27)	728 825,25	858 944,25
G. Przychody finansowe	22	106 195,79	24 456,55	24 456,55
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		5 768,12	4 002,40	4 002,40
a) od jednostek powiązanych, w tym:		5 768,12	4 002,40	4 002,40
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		5 768,12	4 002,40	4 002,40
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		2 431,55	1 529,78	1 529,78
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
V. Inne		97 996,12	18 924,37	18 924,37
H. Koszty finansowe	23	676 235,30	767 904,75	767 904,75
I. Odsetki, w tym:		560 438,92	565 370,56	565 370,56
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		17 103,56	0,00	0,00
IV. Inne		98 692,82	202 534,19	202 534,19
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		0,00	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)		(10 786 314,78)	(14 622,95)	115 496,05
K. Odpis wartości firmy		0,00	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		0,00	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy		0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		0,00	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)		(10 786 314,78)	(14 622,95)	115 496,05
O. Podatek dochodowy	24	(2 047 940,00)	(227 072,00)	(2 220 112,00)
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości		0,00	0,00	0,00
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)		(8 738 374,78)	212 449,05	2 335 608,05

Nota nr 1

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

Lp.	Tytuł	Wartości niematerialne i prawne razem	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje inne niż oprogramowanie komputerowe	Oprogramowanie komputerowe (licencje)	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne
1	Bilans zamknięcia - wartości niematerialne i prawne - wartość netto	2 191 919,95	2 094 081,90	0,00	0,00	97 838,05	0,00	0,00
2	Bilans zamknięcia - wartości niematerialne i prawne - wartość brutto	72 504 246,00	52 645 706,05	0,00	0,00	1 046 637,95	18 811 902,00	0,00
3	Zwiększenia	95 270,88	75 060,59	0,00	0,00	20 210,29	0,00	0,00
a	zakup/przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	20 210,29	0,00	0,00	0,00	20 210,29	0,00	0,00
b	wytworzenie we własnym zakresie	75 060,59	75 060,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zmniejszenia	-3 645,00	0,00	0,00	0,00	-3 645,00	0,00	0,00
a	likwidacja	-3 645,00	0,00	0,00	0,00	-3 645,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia - umorzenie	-70 312 326,05	-50 551 624,15	0,00	0,00	-948 799,90	-18 811 902,00	0,00
6	Bilans otwarcia - umorzenie	-68 068 668,02	-48 412 505,86	0,00	0,00	-844 260,16	-18 811 902,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	3 645,00	0,00	0,00	0,00	3 645,00	0,00	0,00
7	Bilans zamknięcia - odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans otwarcia - odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Utworzenie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 1a

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

Lp.	Tytuł	Wartości niematerialne i prawne razem	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje inne niż oprogramowanie komputerowe	Oprogramowanie komputerowe (licencje)	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne
1	Bilans zamknięcia - wartości niematerialne i prawne - wartość netto	4 343 952,10	4 158 139,60	0,00	0,00	185 812,50	0,00	0,00
2	Bilans zamknięcia - wartości niematerialne i prawne - wartość brutto	72 412 620,12	52 570 645,46	0,00	0,00	1 030 072,66	18 811 902,00	0,00
3	Zwiększenia	52 085,13	0,00	0,00	0,00	52 085,13	0,00	0,00
a	zakup/przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	52 085,13	0,00	0,00	0,00	52 085,13	0,00	0,00
4	Zmniejszenia	-46 198,53	0,00	0,00	0,00	-46 198,53	0,00	0,00
a	inne / przekazanie zaliczek	-46 198,53	0,00	0,00	0,00	-46 198,53	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia - umorzenie	-68 068 668,02	-48 412 505,86	0,00	0,00	-844 260,16	-18 811 902,00	0,00
6	Bilans otwarcia - umorzenie	-65 850 630,67	-46 333 436,02	0,00	0,00	-705 292,65	-18 811 902,00	0,00
a	inne	46 198,53	0,00	0,00	0,00	46 198,53	0,00	0,00
7	Bilans zamknięcia - odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans otwarcia - odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Utworzenie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 2

Zmiana stanu rzeczowego majątku trwałego od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

Lp.	Tytuł	Rzeczowe aktywa trwałe razem	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe
1	Bilans zamknięcia - rzeczowy majątek trwały - wartość netto	47 060 802,31	133 398,01	305 620,27	16 975 467,65	28 568 135,01	141 592,55	936 588,82
2	Bilans zamknięcia - rzeczowy majątek trwały - wartość brutto	187 060 234,65	133 398,01	2 528 776,24	42 162 086,02	128 229 326,97	1 044 390,57	12 962 256,84
a	Bilans otwarcia - rzeczowy majątek trwały - wartość brutto	189 814 185,26	133 398,01	3 095 242,22	47 563 007,77	125 259 709,36	973 739,85	12 789 088,05
3	Zwiększenia	9 889 425,00	0,00	173 534,26	3 801 701,00	5 519 342,54	80 284,55	314 562,65
a	zakup	6 176 082,86	0,00	0,00	2 436 457,02	3 518 708,44	80 284,55	140 632,85
b	przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	2 494 692,88	0,00	0,00	320 128,98	2 000 634,10	0,00	173 929,80
c	inne	1 218 649,26	0,00	173 534,26	1 045 115,00	0,00	0,00	0,00
4	Zmniejszenia	-12 643 375,61	0,00	-740 000,24	-9 202 622,75	-2 549 724,93	-9 633,83	-141 393,86
a	sprzedaż	-6 163 054,66	0,00	-497 590,68	-3 888 566,31	-1 776 897,67	0,00	0,00
b	likwidacja	-958 556,68	0,00	-19 949,12	-24 386,44	-772 827,26	0,00	-141 393,86
c	inne	-5 521 764,27	0,00	-222 460,44	-5 289 670,00	0,00	-9 633,83	0,00
5	Bilans zamknięcia - umorzenie	-139 999 432,34	0,00	-2 223 155,97	-25 186 618,37	-99 661 191,96	-902 798,02	-12 025 668,02
a	Bilans otwarcia - umorzenie	-142 566 970,76	0,00	-2 558 017,90	-29 656 827,74	-97 690 548,78	-880 212,13	-11 781 364,21
6	Zwiększenia	-6 430 452,64	0,00	-187 490,61	-1 314 427,05	-4 510 617,59	-32 219,72	-385 697,67
a	amortyzacja za okres sprawozdawczy	-5 982 207,64	0,00	-140 949,61	-912 723,05	-4 510 617,59	-32 219,72	-385 697,67
b	inne	-448 245,00	0,00	-46 541,00	-401 704,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	8 997 991,06	0,00	522 352,54	5 784 636,42	2 539 974,41	9 633,83	141 393,86
a	sprzedaż	4 790 113,06	0,00	457 165,14	2 546 416,42	1 776 897,67	9 633,83	0,00
b	likwidacja	929 545,00	0,00	4 752,40	20 322,00	763 076,74	0,00	141 393,86
c	inne	3 278 333,00	0,00	60 435,00	3 217 898,00	0,00	0,00	0,00
8	Utworzenie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 2a

Zmiana stanu rzeczowego majątku trwałego od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

Lp.	Tytuł	Rzeczowe aktywa trwałe razem	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe
1	Bilans zamknięcia - rzeczowy majątek trwały - wartość netto	47 247 214,50	133 398,01	537 224,32	17 906 180,03	27 569 160,58	93 527,72	1 007 723,84
2	Bilans zamknięcia - rzeczowy majątek trwały - wartość brutto	189 748 222,01	133 398,01	3 029 278,97	47 563 007,77	125 259 709,36	973 739,85	12 789 088,05
a	Bilans otwarcia - rzeczowy majątek trwały - wartość brutto	193 944 117,49	133 398,01	3 029 278,97	46 833 537,34	130 063 035,88	1 007 563,81	12 877 303,48
3	Zwiększenia	1 302 835,18	0,00	0,00	729 470,43	241 775,38	0,00	331 589,37
a	zakup	854 136,46	0,00	0,00	356 000,43	231 447,06	0,00	266 688,97
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	3 025,73	0,00	0,00	0,00	3 025,73	0,00	0,00
c	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zmniejszenia	-5 498 730,66	0,00	0,00	0,00	-5 045 101,90	-33 823,96	-419 804,80
a	sprzedaż	-2 096 100,58	0,00	0,00	0,00	-2 078 537,78	-10 062,80	-7 500,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia - umorzenie	-142 501 007,51	0,00	-2 492 054,65	-29 656 827,74	-97 690 548,78	-880 212,13	-11 781 364,21
a	Bilans otwarcia - umorzenie	-139 891 766,04	0,00	0,00	-28 696 768,51	-98 491 603,20	-881 441,92	-11 821 952,41
b	Bilans otwarcia - umorzenie - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zwiększenia	-8 174 938,96	0,00	-2 559 287,98	-960 059,23	-4 243 780,98	-32 594,17	-379 216,60
a	amortyzacja za okres sprawozdawczy	-5 765 070,60	0,00	-149 419,62	-960 059,23	-4 243 780,98	-32 594,17	-379 216,60
b	aktualizacja wyceny	-2 358 609,05	0,00	-2 358 609,05	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne	-51 259,31	0,00	-51 259,31	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	5 565 697,49	0,00	67 233,33	0,00	5 044 835,40	33 823,96	419 804,80
a	sprzedaż	2 096 100,58	0,00	0,00	0,00	2 078 537,78	10 062,80	7 500,00
b	likwidacja	3 402 363,58	0,00	0,00	0,00	2 966 297,62	23 761,16	412 304,80
c	inne	67 233,33	0,00	67 233,33	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Utworzenie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 2b

Zmiana stanu rzeczowego majątku trwałego od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

Przekształcone dane porównawcze

Lp.	Tytuł	Rzeczowe aktywa trwałe razem	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe
1	Bilans zamknięcia - rzeczowy majątek trwały - wartość netto	45 651 523,50	133 398,01	499 374,32	16 348 339,03	27 569 160,58	93 527,72	1 007 723,84
2	Bilans zamknięcia - rzeczowy majątek trwały - wartość brutto	185 452 562,01	133 398,01	2 978 173,97	43 318 452,77	125 259 709,36	973 739,85	12 789 088,05
a	Bilans otwarcia - rzeczowy majątek trwały - wartość brutto	193 944 117,49	133 398,01	3 029 278,97	46 833 537,34	130 063 035,88	1 007 563,81	12 877 303,48
3	Zwiększenia	2 519 135,18	0,00	171 185,00	1 774 585,43	241 775,38	0,00	331 589,37
a	zakup	854 136,46	0,00	0,00	356 000,43	231 447,06	0,00	266 688,97
b	przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	445 672,99	0,00	0,00	373 470,00	7 302,59	0,00	64 900,40
c	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	3 025,73	0,00	0,00	0,00	3 025,73	0,00	0,00
d	inne	1 216 300,00	0,00	171 185,00	1 045 115,00	0,00	0,00	0,00
4	Zmniejszenia	-11 010 690,66	0,00	-222 290,00	-5 289 670,00	-5 045 101,90	-33 823,96	-419 804,80
a	sprzedaż	-2 096 100,58	0,00	0,00	0,00	-2 078 537,78	-10 062,80	-7 500,00
b	inne	-5 511 960,00	0,00	-222 290,00	-5 289 670,00	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia - umorzenie	-139 801 038,51	0,00	-2 478 799,65	-26 970 113,74	-97 690 548,78	-880 212,13	-11 781 364,21
a	Bilans otwarcia - umorzenie	-139 891 766,04	0,00	0,00	-28 696 768,51	-98 491 603,20	-881 441,92	-11 821 952,41
6	Zwiększenia	-8 602 574,96	0,00	-2 603 688,98	-1 343 294,23	-4 243 780,98	-32 594,17	-379 216,60
a	amortyzacja za okres sprawozdawczy	-5 765 070,60	0,00	-149 419,62	-960 059,23	-4 243 780,98	-32 594,17	-379 216,60
b	aktualizacja wyceny	-2 358 609,05	0,00	-2 358 609,05	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne	-478 895,31	0,00	-95 660,31	-383 235,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	8 693 302,49	0,00	124 889,33	3 069 949,00	5 044 835,40	33 823,96	419 804,80
a	sprzedaż	2 096 100,58	0,00	0,00	0,00	2 078 537,78	10 062,80	7 500,00
b	likwidacja	3 402 363,58	0,00	0,00	0,00	2 966 297,62	23 761,16	412 304,80
c	inne	3 194 838,33	0,00	124 889,33	3 069 949,00	0,00	0,00	0,00
8	Utworzenie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 3

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość i gruntów własnych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2020 przeliczone dane porównawcze
1	Grunty użytkowane wieczystość - środki trwałe	305 620,27	537 224,32	499 374,32
2	Grunty własne - środki trwałe	133 398,01	133 398,01	133 398,01
	Razem	439 018,28	670 622,33	632 772,33

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2020 przeliczone dane porównawcze
A	Środki trwałe pozabilansowe razem	10 223 456,30	10 223 456,30	10 223 456,30
1	Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze:	0,00	0,00	0,00
a	używane na podstawie dzierżawy	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu dzierżawy budynków i gruntów	0,00	0,00	0,00
c	używane na podstawie najmu	0,00	0,00	0,00
2	Wartość środków trwałych używanych na podstawie leasingu operacyjnego	382 555,05	382 555,05	382 555,05
3	Wartość pozostałych środków trwałych pozabilansowych	9 840 901,25	9 840 901,25	9 840 901,25

Nota nr 4

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

Lp.	Tytuł	Środki trwałe w budowie		Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie	
		1.01.2021 roku- 31.12.2021 roku	1.01.2020 roku- 31.12.2020 roku	1.01.2021 roku- 31.12.2021 roku	1.01.2020 roku- 31.12.2020 roku
1	Bilans zamknięcia - środki trwałe w budowie - wartość netto	161 801,11	4 224 647,70	38 610,00	68 383,66
2	Bilans zamknięcia - środki trwałe w budowie - wartość brutto	161 801,11	4 224 647,70	38 610,00	68 383,66
a	Bilans otwarcia - środki trwałe w budowie - wartość brutto	4 224 647,70	2 582 991,21	68 383,66	507 682,68
3	Zwiększenia	4 987 981,22	2 915 642,96	0,00	29 773,66
a	poniesione nakłady	4 987 981,22	2 915 642,96	0,00	29 773,66
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00	0,00	0,00	0,00
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne zwiększenia śr trw w bud / przekazanie zaliczek	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zmniejszenia	-9 050 827,81	-1 273 986,47	-29 773,66	-469 072,68
a	przekazanie na środki trwałe	-6 451 148,12	-1 270 960,74	-29 773,66	-2 283,46
b	przekazanie na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przekazanie na nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
d	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
e	spisanie poniesionych nakładów	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przeniesienie na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00
g	przekazanie na śr. trwałe (leasing)	-2 055 372,89	-3 025,73	0,00	0,00
h	przekazanie na śr. trwałe (poza leasingiem)	0,00	0,00	0,00	0,00
i	utworzenie odpisów aktualizujących	-544 306,80	0,00	0,00	-150 000,00
j	inne zmniejszenia śr trw w bud / rozliczenie zaliczek	0,00	0,00	0,00	-316 789,22

Nota nr 5

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych w okresie od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących inwestycji długoterminowych przedstawia Nota 36.

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek pozostałych

Lp.	Tytuł	Nieruchomości stanowiące inwestycje długoterminowe	Wartości niematerialne i prawne stanowiące inwestycje długoterminowe	Inne inwestycje długoterminowe
1	Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto	3 688 000,00	0,00	0,00
2	Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	3 718 000,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	2 730 000,00	0,00	0,00
3	Zwiększenia	988 000,00	0,00	0,00
a	wycena do wartości godziwej na dzień bilansowy	988 000,00	0,00	0,00
4	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia - odpis	-30 000,00	0,00	0,00
1	Bilans otwarcia - odpis	-30 000,00	0,00	0,00
6	Zwiększenia odpisów	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia odpisów	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek powiązanych

Lp.	Tytuł	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe
1	Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto	36 896,44	0,00	0,00	0,00
2	Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	54 000,00	0,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	54 000,00	0,00	0,00	0,00
3	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia - odpis	-17 103,56	0,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zwiększenia odpisów	-17 103,56	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 5a

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych w okresie od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

Zmiana stanu długoterminowych aktywów

Lp.	Tytuł	Nieruchomości stanowiące inwestycje długoterminowe	Wartości niematerialne i prawne stanowiące inwestycje długoterminowe	Inne inwestycje długoterminowe
1	Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto	2 700 000,00	0,00	0,00
2	Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	2 730 000,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	2 730 000,00	0,00	0,00
3	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
4	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia - odpis	-30 000,00	0,00	0,00
c	Bilans otwarcia - odpis	0,00	0,00	0,00
7	Zwiększenia odpisów	-30 000,00	0,00	0,00
8	Zmniejszenia odpisów	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek powiązanych

Lp.	Tytuł	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe
1	Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto	54 000,00	0,00	0,00	0,00
2	Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	54 000,00	0,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	54 000,00	0,00	0,00	0,00
3	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans otwarcia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zwiększenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zmniejszenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 6

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 6.1

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 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
A	Bilans zamknięcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość netto	4 748 586,00	4 723 863,00	24 723,00
1	Bilans zamknięcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość brutto	4 748 586,00	4 723 863,00	24 723,00
a	Bilans otwarcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość brutto	2 687 663,00	2 687 663,00	
2	Zwiększenie wartości brutto - utworzenie	2 353 937,00	2 329 214,00	24 723,00
3	Zmniejszenie wartości brutto - rozwiązanie	-293 014,00	-293 014,00	0,00

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

Lp.	Tytuł	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Odniesione na wynik finansowy	Odniesione na kapitał własny
A	Bilans zamknięcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość netto	2 687 663,00	2 687 663,00	0,00
1	Bilans zamknięcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość brutto	2 687 663,00	2 687 663,00	0,00
a	Bilans otwarcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość brutto	2 164 155,00	2 164 155,00	0,00
2	Zwiększenie wartości brutto - utworzenie	894 667,00	894 667,00	0,00
3	Zmniejszenie wartości brutto - rozwiązanie	-371 159,00	-371 159,00	0,00

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku przekształcone dane porównawcze

Lp.	Tytuł	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Odniesione na wynik finansowy	Odniesione na kapitał własny
A	Bilans zamknięcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość netto	4 680 703,00	2 687 663,00	1 993 040,00
1	Bilans zamknięcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość brutto	4 680 703,00	2 687 663,00	1 993 040,00
a	Bilans otwarcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość brutto	2 164 155,00	2 164 155,00	0,00
2	Zwiększenie wartości brutto - utworzenie	2 887 707,00	894 667,00	1 993 040,00
3	Zmniejszenie wartości brutto - rozwiązanie	-371 159,00	-371 159,00	0,00

Nota nr 6.2**Informacje o tytułach innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku
A	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	874,00	967 732,25
1	Koszty trwających prac rozwojowych	874,00	967 732,25
2	Koszty trwających uruchomień produkcji	0,00	0,00
3	Koszty trwających prac wdrożeniowych	0,00	0,00
4	Koszty gwarancji dobrego wykonania umów	0,00	0,00
5	Koszty istotnych remontów o długoterminowym efekcie	0,00	0,00
6	Koszty finansowe dot. gwarancji i poręczeń długoterminowych	0,00	0,00
7	Pozostałe	0,00	0,00

Nota nr 7

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 36.

Lp.	Tytuł	Zapasy	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy
A	Bilans zamknięcia - wartości netto - zapasy	65 326 742,83	9 233 901,82	44 850 006,49	11 061 020,28	0,00	181 814,24
1	Bilans zamknięcia - wartości brutto - zapasy	67 449 643,71	9 738 298,44	46 094 634,70	11 434 896,33	0,00	181 814,24
2	Bilans zamknięcia - odpisy	-2 122 900,88	-504 396,62	-1 244 628,21	-373 876,05	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - odpisy	-393 819,44	-110 387,39	-106 596,07	-176 835,98	0,00	0,00
3	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zwiększenia	-2 012 513,49	-394 009,23	-1 244 628,21	-373 876,05	0,00	0,00
a	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	-2 012 513,49	-394 009,23	-1 244 628,21	-373 876,05	0,00	0,00
b	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmniejszenia	283 432,05	0,00	106 596,07	176 835,98	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	283 432,05	0,00	106 596,07	176 835,98	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

Informacja o dokonanych w roku obrotowym odpisach aktualizujących zapasy od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

Lp.	Tytuł	Zapasy	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy
A	Bilans zamknięcia - wartości netto - zapasy	65 874 735,76	8 977 677,60	45 148 571,65	11 744 136,51	0,00	4 350,00
1	Bilans zamknięcia - wartości brutto - zapasy	66 268 555,20	9 088 064,99	45 255 167,72	11 920 972,49	0,00	4 350,00
2	Bilans zamknięcia - odpisy	-393 819,44	-110 387,39	-106 596,07	-176 835,98	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - odpisy	-329 800,53	-16 035,49	-125 002,11	-188 762,93	0,00	0,00
3	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zwiększenia	-139 637,01	-107 418,56	18 406,04	-50 624,49	0,00	0,00
a	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	-139 637,01	-107 418,56	18 406,04	-50 624,49	0,00	0,00
b	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmniejszenia	75 618,10	13 066,66	0,00	62 551,44	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	75 618,10	13 066,66	0,00	62 551,44	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

Nota nr 8**Informacje o odpisach aktualizujących należności krótkoterminowe.**

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących należności krótkoterminowych przedstawia Nota 36.

Nota nr 8.1**Informacje o odpisach aktualizujących należności krótkoterminowe w odniesieniu do poszczególnych pozycji**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku
A	Należności krótkoterminowe brutto	13 759 119,86	14 312 530,07
1	Należności krótkoterminowe brutto od jednostek powiązanych, z tego	483 322,04	272 747,59
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	483 322,04	272 747,59
-	do 12 miesięcy	483 322,04	272 747,59
2	Należności krótkoterminowe brutto od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego	0,00	0,00
3	Należności krótkoterminowe brutto od pozostałych jednostek, z tego	13 275 797,82	14 039 782,48
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	12 039 368,61	13 062 798,55
-	do 12 miesięcy	12 039 368,61	13 062 798,55
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 236 429,21	976 705,03
c	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
d	inne	0,00	278,90
B	Odpisy aktualizujące wartość należności	-672 829,41	-573 262,23
1	Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych, z tego	0,00	0,00
2	Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego	0,00	0,00
3	Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek, z tego	-672 829,41	-573 262,23
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	-672 829,41	-573 262,23
-	do 12 miesięcy	-672 829,41	-573 262,23
C	Należności krótkoterminowe netto	13 086 290,45	13 739 267,84
1	Należności krótkoterminowe netto od jednostek powiązanych, z tego	483 322,04	272 747,59
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	483 322,04	272 747,59
-	do 12 miesięcy	483 322,04	272 747,59
2	Należności krótkoterminowe netto od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego	0,00	0,00
3	Należności krótkoterminowe netto od pozostałych jednostek, z tego	12 602 968,41	13 466 520,25
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	11 366 539,20	12 489 536,32
-	do 12 miesięcy	11 366 539,20	12 489 536,32
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 236 429,21	976 705,03
c	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
d	inne	0,00	278,90

Nota nr 9

Informacje o zmianie stanu odpisów aktualizujących należności od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

Lp.	Tytuł	Wartość odpisów aktualizujących należności razem	Wartość odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	Wartość odpisów aktualizujących należności pozostałe od jednostek powiązanych	Wartość odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	Wartość odpisów aktualizujących należności pozostałe od jednostek pozostałych
A	Bilans zamknięcia - odpisy - należności	-672 829,41	0,00	0,00	-672 829,41	0,00
1	Bilans otwarcia - odpisy - należności	-573 262,23	0,00	0,00	-573 262,23	0,00
2	Zwiększenie	-111 062,28	0,00	0,00	-111 062,28	0,00
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	-111 062,28	0,00	0,00	-111 062,28	0,00
3	Zmniejszenie	11 495,10	0,00	0,00	11 495,10	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w pozostałe przychody operacyjne	3 904,29	0,00	0,00	3 904,29	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe	12,16	0,00	0,00	12,16	0,00
c	wykorzystanie odpisów	7 578,65	0,00	0,00	7 578,65	0,00

Informacje o zmianie stanu odpisów aktualizujących należności od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

Lp.	Tytuł	Wartość odpisów aktualizujących należności razem	Wartość odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	Wartość odpisów aktualizujących należności pozostałe od jednostek powiązanych	Wartość odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	Wartość odpisów aktualizujących należności pozostałe od jednostek pozostałych
A	Bilans zamknięcia - odpisy - należności	-573 262,23	0,00	0,00	-573 262,23	0,00
1	Bilans otwarcia - odpisy - należności	-769 009,51	0,00	0,00	-769 009,51	0,00
2	Zwiększenie	-1 678,65	0,00	0,00	-1 678,65	0,00
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	-1 678,65	0,00	0,00	-1 678,65	0,00
3	Zmniejszenie	197 425,93	0,00	0,00	197 425,93	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w pozostałe przychody operacyjne	27 851,63	0,00	0,00	27 851,63	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wykorzystanie odpisów	165 070,34	0,00	0,00	165 070,34	0,00
d	przesunięcia między należnościami	2 412,96	0,00	0,00	2 412,96	0,00
e	pozostałe	2 091,00	0,00	0,00	2 091,00	0,00

Nota nr 10 i 11**Struktura środków pieniężnych**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2020 Przekształcone dane porównawcze
A	Struktura środków pieniężnych	5 214 745,45	3 680 189,88	3 470 189,88
1	Środki pieniężne w kasie	3 518,17	1 077,83	1 077,83
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 211 227,28	3 469 112,05	3 469 112,05
3	Lokaty terminowe o terminie zapadalności do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
4	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki pieniężne (do 3 m-cy)	0,00	210 000,00	0,00

Nota nr 12

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2020 Przekształcone dane porównawcze
A	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 642 497,82	19 227 734,41	19 025 265,55
1	Czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	21 402 364,97	18 846 412,26	18 846 412,26
a	koszty ubezpieczeń majątkowych dotyczące przyszłych okresów	24 614,39	81 043,46	81 043,46
b	krótkoterminowe prowadzone prace rozwojowe	20 890 741,28	18 266 765,56	18 266 765,56
c	krótkoterminowe prowadzone prace uruchomienia nowej produkcji	408 349,28	411 616,01	411 616,01
d	krótkoterminowe prowadzone prace wdrożeniowe	0,00	0,00	0,00
e	koszty gwarancji dobrego wykonania umów dotyczących przyszłych okresów	0,00	0,00	0,00
f	koszty usług wsparcia dotyczące przyszłych okresów	0,00	0,00	0,00
g	koszty mediów dotyczące przyszłych okresów (gaz, energia, itp.)	0,00	0,00	0,00
h	koszt prenumeraty i abonamentów dotyczące przyszłych okresów	70 326,66	46 027,06	46 027,06
i	koszty opłat licencyjnych dotyczące przyszłych okresów	0,00	13 301,76	13 301,76
j	koszty istotnych remontów do rozliczenia w następnym okresie	0,00	0,00	0,00
k	koszty finansowe do rozliczenia w następnym okresie -gwarancje bankowe, poręczenia	0,00	0,00	0,00
l	opłacony z góry czynsz za najem pomieszczeń	0,00	0,00	0,00
m	pozostałe krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	8 333,36	27 658,41	27 658,41
2	Pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe	240 132,85	381 322,15	178 853,29
a	podatek Vat do odliczenia w przyszłym okresie	206 576,17	178 853,29	178 853,29
b	akcyza do rozliczenia w przyszłym okresie	0,00	0,00	0,00
c	inne pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów	33 556,68	202 468,86	0,00
3	Aktywa dotyczące kontraktów długoterminowych	0,00	0,00	0,00
a	wartość zafakturowanych przedpłat pod realizację przyszłych dostaw	0,00	0,00	0,00
b	równowartość niezafakturowanych przychodów dotyczących kontraktów długoterminowych	0,00	0,00	0,00
c	koszty kontraktów długoterminowych dotyczące przyszłych okresów	0,00	0,00	0,00

Nota nr 13

Rezerwy na zobowiązania

Nota nr 13.1

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	2 371 274,00	2 371 274,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	2 359 313,00	2 359 313,00	0,00	0,00
	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenie	370 529,00	370 529,00	0,00	0,00
a	utworzenie rezerwy na nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
b	utworzenie rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	370 529,00	370 529,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenie	-358 568,00	-358 568,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	-358 568,00	-358 568,00	0,00	0,00

Nota nr 14

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 ZrŚS na rzecz byłych pracowników	Rezerwy długoterminowe - pozostałe
A	Bilans zamknięcia	9 306 714,00	0,00	5 560 637,00	3 746 077,00	0,00	0,00
1	Bilans otwarcia	10 697 911,00	0,00	5 574 401,00	5 123 510,00	0,00	0,00
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	1 095 039,00	0,00	449 006,00	646 033,00	0,00	0,00
4	Rozwiązania rezerw	-2 486 236,00	0,00	-462 770,00	-2 023 466,00	0,00	0,00
5	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 14.1

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	954 575,00	0,00	629 722,00	324 853,00	0,00	0,00
1	Bilans otwarcia	972 971,00	0,00	667 731,00	296 194,00	0,00	0,00
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	140 057,00	0,00	74 317,00	65 740,00	0,00	0,00
4	Rozwiązania rezerw	-158 453,00	0,00	-112 326,00	-37 081,00	0,00	0,00
5	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 14.2

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 14.3

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	7 785 606,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 785 606,00
1	Bilans otwarcia	347 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347 363,00
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	7 776 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 776 560,00
4	Rozwiązania rezerw	-338 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-338 317,00
5	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 13a

Rezerwy na zobowiązania

Nota nr 13.1a

Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 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	2 359 387,00	2 359 387,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	2 411 218,00	2 411 218,00	0,00	0,00
2	Zwiększenie	358 568,00	358 568,00	0,00	0,00
a	utworzenie rezerwy na nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
b	utworzenie rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	358 568,00	358 568,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenie	-410 399,00	-410 399,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	-410 399,00	-410 399,00	0,00	0,00

Nota nr 14.a

Zmiana stanu rezerwy długoterminowej na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 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	10 697 911,00	0,00	5 574 401,00	5 123 510,00	0,00	0,00
1	Bilans otwarcia	9 121 590,00	0,00	4 960 974,00	4 160 616,00	0,00	0,00
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	2 737 425,00	0,00	1 134 629,00	1 602 796,00	0,00	0,00
4	Rozwiązania rezerw	-1 161 104,00	0,00	-521 202,00	-639 902,00	0,00	0,00
5	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 14.1a

Zmiana stanu rezerwy krótkoterminowej na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 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	963 925,00	0,00	667 731,00	296 194,00	0,00	0,00
1	Bilans otwarcia	1 008 397,00	0,00	578 013,00	430 384,00	0,00	0,00
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	963 925,00	0,00	667 731,00	296 194,00	0,00	0,00
4	Rozwiązania rezerw	-105 777,00	0,00	-70 919,00	-34 858,00	0,00	0,00
5	Wykorzystanie rezerw	-902 620,00	0,00	-507 094,00	-395 526,00	0,00	0,00

Zmiana stanu rezerwy krótkoterminowej na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2020 roku przekształcone dane porównawcze

Lp.	Tytuł	Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze	Rezerwy krótkoterminowe na nagrody jubileuszowe	Rezerwy krótkoterminowe na odpisy emerytalne i rentowe	Rezerwy krótkoterminowe na ZFŚS na rzecz byłych pracowników	Rezerwy krótkoterminowe - pozostałe
A	Bilans zamknięcia	972 971,00	0,00	667 731,00	305 240,00	0,00	0,00
1	Bilans otwarcia	1 008 397,00	0,00	578 013,00	430 384,00	0,00	0,00
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	972 971,00	0,00	667 731,00	305 240,00	0,00	0,00
4	Rozwiązania rezerw	-105 777,00	0,00	-70 919,00	-34 858,00	0,00	0,00
5	Wykorzystanie rezerw	-902 620,00	0,00	-507 094,00	-395 526,00	0,00	0,00

Nota nr 14.2a

Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 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

Nota nr 14.3a

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 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	347 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Bilans otwarcia	459 749,00	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	347 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rozwiązania rezerw	-37 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wykorzystanie rezerw	-421 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku przekształcone dane porównawcze

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	338 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Bilans otwarcia	459 749,00	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	338 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rozwiązania rezerw	-37 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wykorzystanie rezerw	-421 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 15**Zobowiązania długoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2020 roku przekształcone dane porównawcze
1	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych	7 804 695,89	10 968 366,94	10 854 968,49
a	kredyty i pożyczki	3 072 900,00	7 036 900,00	7 036 900,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe - leasing finansowy	4 731 795,89	3 931 466,94	3 818 068,49
d	zaliczki otrzymane	0,00	0,00	0,00
e	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
f	pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00

Nota nr 16

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2020 roku przekształcone dane porównawcze
A	Zobowiązania krótkoterminowe	22 594 671,61	22 971 291,61	22 672 221,20
1	Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	1 224,77	1 074,61	1 074,61
a	pożyczki	0,00	0,00	0,00
b	zobowiązania krótkoterminowe tyt. cash pooling	0,00	0,00	0,00
c	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	1 224,77	1 074,61	1 074,61
d	z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane dot. sprzedaży niezaliczanej do podstawowej dział. operacyjnej (sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych)	0,00	0,00	0,00
f	inne zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek pozostałych	22 376 329,91	22 688 819,71	22 389 749,30
a	kredyty i pożyczki	7 333 495,46	8 140 638,27	7 930 638,27
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania krótkoterminowe finansowe - umowy leasingu finansowego	2 244 800,22	2 171 587,36	2 163 675,28
d	inne zobowiązania krótkoterminowe finansowe	0,00	0,00	0,00
e	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	6 219 119,25	5 926 933,37	5 818 265,85
f	z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
g	zaliczki otrzymane na dostawy	1 719 298,20	1 882 050,82	1 882 050,82
h	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
i	z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	2 346 057,10	2 247 151,79	2 247 151,79
j	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 160 137,44	2 009 682,78	2 009 682,78
k	inne zobowiązania krótkoterminowe	353 422,24	310 775,32	338 284,51
4	Fundusze specjalne	217 116,93	281 397,29	281 397,29

Nota nr 17

Struktura rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2020 roku Przekształcone dane porównawcze
A	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	17 629 152,33	11 422 133,24	11 422 133,24
1	Długoterminowe	0,00	224 560,69	224 560,69
a	aktywa otrzymane w ramach umów offsetu	0,00	0,00	0,00
b	nieodpłatnie otrzymane aktywa podlegające amortyzacji	0,00	0,00	0,00
c	dotacje na prace rozwojowe	0,00	0,00	0,00
d	dotacje na zakup środków trwałych	0,00	0,00	0,00
e	dotacje na zakup WNiP	0,00	0,00	0,00
f	darowizna środków trwałych	0,00	0,00	0,00
g	przewidywane straty na jeszcze niezakończonych kontraktach długoterminowych	0,00	0,00	0,00
h	przychody przyszłych okresów dot. udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00
i	pozostałe	0,00	224 560,69	224 560,69
2	Krótkoterminowe	17 629 152,33	11 197 572,55	11 197 572,55
a	aktywa otrzymane w ramach umów offsetu	0,00	0,00	0,00
b	zaliczki na realizację prac badawczych	0,00	0,00	0,00
c	dotacje na prace rozwojowe	12 959 034,92	11 197 572,55	11 197 572,55
d	dotacje na zakup środków trwałych	0,00	0,00	0,00
e	dotacje na zakup WNiP	0,00	0,00	0,00
f	amortyzacja środków trwałych i WNiP zakupionych z dotacji	0,00	0,00	0,00
g	darowizna środków trwałych	0,00	0,00	0,00
h	faktury wystawione po dniu bilansowym	4 584 479,67	0,00	0,00
i	czynsz za wynajem opłacony z góry	0,00	0,00	0,00
j	wystawione, nie zapłacone noty księgowe	0,00	0,00	0,00
k	przewidywane straty na jeszcze niezakończonych kontraktach długoterminowych	0,00	0,00	0,00
l	przychody przyszłych okresów dot. udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00
m	pozostałe	85 637,74	0,00	0,00
3	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00

Nota nr 18**Przychody netto ze sprzedaży****Nota nr 18.1****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	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku przekształcone dane porównawcze
A	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów netto razem:	75 660 026,95	71 791 898,62	71 791 898,62
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:	75 205 876,01	71 502 184,80	71 502 184,80
a	przychody ze sprzedaży usług:	21 772 040,93	23 829 778,60	23 829 778,60
-	przychody ze sprzedaży usług specjalnych	0,00	0,00	0,00
-	przychody ze sprzedaży usług cywilnych	19 695 657,25	22 006 037,91	22 006 037,91
-	przychody ze sprzedaży usług pozaprodukcyjnych	2 076 383,68	1 823 740,69	1 823 740,69
b	przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych:	53 433 835,08	47 672 406,20	47 672 406,20
-	przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych produkcji specjalnej	0,00	956 804,10	956 804,10
-	przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych produkcji cywilnej	53 433 835,08	46 715 602,10	46 715 602,10
c	przychody ze sprzedaży prac badawczo-rozwojowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
-	usługi badawczo-rozwojowe	0,00	0,00	0,00
-	usługi badawczo-rozwojowe (PKWiU 72.19)	0,00	0,00	0,00
-	prace finansowane z dotacji	0,00	0,00	0,00
d	przychody z programu PMG - jedn. poz. kraj	0,00	0,00	0,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	454 150,94	289 713,82	289 713,82
a	towary	0,00	0,00	0,00
b	materiały	454 150,94	289 713,82	289 713,82

Nota nr 18.2

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	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku przekształcone dane porównawcze
A	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	75 660 026,95	71 791 898,62	71 791 898,62
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług	75 205 876,01	71 502 184,80	71 502 184,80
a	od jednostek powiązanych	3 195 567,09	3 317 141,83	3 317 141,83
-	kraj	3 195 567,09	3 317 141,83	3 317 141,83
-	eksport i wdt	0,00	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych	72 010 308,92	68 185 042,97	68 185 042,97
-	kraj	29 991 638,92	21 995 698,56	21 995 698,56
-	eksport i wdt	42 018 670,00	46 189 344,41	46 189 344,41
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	454 150,94	289 713,82	289 713,82
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	kraj	0,00	0,00	0,00
-	eksport i wdt	0,00	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych	454 150,94	289 713,82	289 713,82
-	kraj	239 218,28	289 713,82	289 713,82
-	eksport i wdt	214 932,66	0,00	0,00

Nota nr 19**Koszty działalności operacyjnej**

Lp.	Tytuł	1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku Przekształcone dane porównawcze
A	Koszty rodzajowe	83 986 007,73	84 104 068,55	83 973 949,55
1	Amortyzacja	8 041 706,95	7 946 653,13	7 816 534,13
2	Zużycie materiałów i energii	22 459 768,88	20 080 609,23	20 080 609,23
3	Usługi obce	7 743 979,60	9 539 305,08	9 539 305,08
4	Podatki i opłaty	2 188 598,06	2 097 736,36	2 097 736,36
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
-	pozostałe podatki i opłaty	2 188 598,06	2 097 736,36	2 097 736,36
5	Wynagrodzenia	34 907 265,41	35 599 217,36	35 599 217,36
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 973 403,64	8 266 889,27	8 266 889,27
-	świadczenia emerytalne	3 265 527,52	3 296 134,04	3 296 134,04
-	pozostałe ubezpieczenia i świadczenia	4 707 876,12	4 970 755,23	4 970 755,23
7	Pozostałe koszty rodzajowe	394 531,87	398 702,80	398 702,80
8	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	276 753,32	174 955,32	174 955,32

Nota nr 20

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku Przekształcone dane porównawcze
A	Pozostałe przychody operacyjne	5 050 726,51	4 641 913,48	4 641 913,48
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 766 631,19	103 295,92	103 295,92
a	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00
b	środków trwałych	2 766 631,19	103 295,92	103 295,92
c	środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00
2	Dotacje	0,00	3 656 602,87	3 656 602,87
a	wpływ dotacji	0,00	3 656 602,87	3 656 602,87
b	rozliczenie dotacji	0,00	0,00	0,00
3	Rozwiązane rezerwy	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie rezerw pozostałych	0,00	0,00	0,00
b	rozwiązanie rezerw pracowniczych	0,00	0,00	0,00
4	Rozwiązane odpisy aktualizujące i aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 277 748,50	103 469,73	103 469,73
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	6 316,45	27 851,63	27 851,63
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	283 432,05	75 618,10	75 618,10
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
d	rozwiązanie odpisów aktualizujących inne aktywa i aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	988 000,00	0,00	0,00
5	Pozostałe przychody operacyjne	1 006 346,82	778 544,96	778 544,96
a	przychody z tytułu dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych	556 500,00	488 400,00	488 400,00
b	otrzymane kary, grzywny, odszkodowania	136 755,10	19 338,11	19 338,11
c	rozliczenie kosztów prac wdrożeniowych	0,00	0,00	0,00
d	odpisanie przedawnionych zobowiązań	0,00	0,00	0,00
e	rozliczenie dotacji	0,00	0,00	0,00
f	rozliczenie offsetu	0,00	0,00	0,00
g	nieodpłatne otrzymanie materiałów	0,00	0,00	0,00
h	otrzymane koszty sądowe	6 207,62	1 200,00	1 200,00
i	różnice inwentaryzacyjne	1 178,93	5 903,85	5 903,85
j	zwrot kosztów za lata ubiegłe	0,00	0,00	0,00
k	darowizna	0,00	0,00	0,00
l	Wsparcie w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej (Covid-19)	0,00	0,00	0,00
ł	inne przychody operacyjne	305 705,17	263 703,00	263 703,00

Nota nr 21**Pozostałe koszty operacyjne**

Lp.	Tytuł	1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku Przekształcone dane porównawcze
A	Pozostałe koszty operacyjne	11 909 054,07	883 226,83	883 226,83
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8 572,65	0,00	0,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	8 572,65	0,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00
c	inwestycji niefinansowych	0,00	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów	3 938 274,69	321 315,66	321 315,66
a	aktywów trwałych i środków trwałych w budowie	544 306,80	150 000,00	150 000,00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00
c	inwestycji niefinansowych	1 274 266,70	30 000,00	30 000,00
d	należności	111 062,28	1 678,65	1 678,65
e	zapasów	2 008 638,91	139 637,01	139 637,01
3	Inne koszty operacyjne	7 962 206,73	561 911,17	561 911,17
a	darowizny	1 000,00	2 530,50	2 530,50
b	rezerwy	7 503 874,58	0,00	0,00
c	koszty zaniechanej inwestycji	30 005,90	28 878,75	28 878,75
d	inne koszty operacyjne	427 326,25	530 501,92	530 501,92

Nota nr 22

Przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku przekształcone dane porównawcze
A	Przychody finansowe	106 195,79	24 456,55	24 456,55
1	Dywidendy i udziały w zyskach	5 768,12	4 002,40	4 002,40
a	od jednostek powiązanych:	5 768,12	4 002,40	4 002,40
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	5 768,12	4 002,40	4 002,40
-	w których jednostka nie posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka nie posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
2	Przychody z tytułu odsetek	2 431,55	1 529,78	1 529,78
a	Otrzymane odsetki	2 431,55	1 529,78	1 529,78
-	dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00
-	pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	0,00
-	pozostałe aktywa	2 431,55	1 529,78	1 529,78
-	odpisy aktualizujące odsetki - rozwiązanie	0,00	0,00	0,00
-	tyt. cash pooling	0,00	0,00	0,00
c	Nie otrzymane odsetki w terminie do 3 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00
-	pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	0,00
-	pozostałe aktywa	0,00	0,00	0,00
-	odpisy aktualizujące odsetki - rozwiązanie	0,00	0,00	0,00
-	tyt. cash pooling	0,00	0,00	0,00
d	Nie otrzymane odsetki w terminie od 3 do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00
-	pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	0,00
-	pozostałe aktywa	0,00	0,00	0,00
-	odpisy aktualizujące odsetki - rozwiązanie	0,00	0,00	0,00
e	Nie otrzymane odsetki w terminie powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00
-	pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	0,00
-	pozostałe aktywa	0,00	0,00	0,00
-	odpisy aktualizujące odsetki - rozwiązanie	0,00	0,00	0,00
3	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
4	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
a	Aktualizacja wartości inwestycji tyt. udziałów	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. udziałów	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. udziałów - korekta do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
b	Aktualizacja wartości inwestycji tyt. pożyczki	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. pożyczki	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. pożyczki - korekta do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
c	Aktualizacja wartości inwestycji pozostałe	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji pozostałe	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji pozostałe - korekta do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
5	Inne przychody finansowe	97 996,12	18 924,37	18 924,37
a	Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	97 996,12	12 467,32	12 467,32
b	Inne przychody finansowe	0,00	6 457,05	6 457,05

Nota nr 23

Koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku przekształcone dane porównawcze
A	Koszty finansowe	676 235,30	767 904,75	767 904,75
1	Koszty z tytułu odsetek	560 438,92	565 370,56	565 370,56
a	Zapłacone odsetki	560 438,92	565 370,56	565 370,56
-	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	347 068,57	341 040,29	341 040,29
-	pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	111 679,34	74 780,29	74 780,29
-	długoterminowe zobowiązania finansowe	95 405,02	126 664,94	126 664,94
-	pozostałe pasywa	6 285,99	22 885,04	22 885,04
-	odpisy aktualizujące odsetki - utworzenie	0,00	0,00	0,00
-	tyt. cash pooling	0,00	0,00	0,00
b	Naliczone odsetki w terminie do 3 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00
-	pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
-	długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
-	pozostałe pasywa	0,00	0,00	0,00
-	odpisy aktualizujące odsetki - utworzenie	0,00	0,00	0,00
-	tyt. cash pooling	0,00	0,00	0,00
c	Naliczone odsetki w terminie od 3 do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00
-	pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
-	długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
-	pozostałe pasywa	0,00	0,00	0,00
-	odpisy aktualizujące odsetki - utworzenie	0,00	0,00	0,00
d	Naliczone odsetki w terminie powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00
-	pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
-	długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
-	pozostałe pasywa	0,00	0,00	0,00
-	odpisy aktualizujące odsetki - utworzenie	0,00	0,00	0,00
2	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
3	Aktualizacja wartości inwestycji	17 103,56	0,00	0,00
a	Aktualizacja wartości inwestycji tyt. udziałów	17 103,56	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. udziałów	17 103,56	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. udziałów - korekta do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
b	Aktualizacja wartości inwestycji tyt. pożyczki	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. pożyczki	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. pożyczki - korekta do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
c	Aktualizacja wartości inwestycji pozostałe	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji pozostałe	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji pozostałe - korekta do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
4	Inne koszty finansowe	98 692,82	202 534,19	202 534,19
a	Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	98 392,82	196 335,28	196 335,28
b	Inne koszty finansowe	300,00	6 198,91	6 198,91
c	Świadczenia pracownicze - efekt zmiany stopy dyskonta	0,00	0,00	0,00

Nota nr 24**Podatek dochodowy**

Grupa Kapitałowa nie jest podatnikiem podatku dochodowego w rozumieniu Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Podatek dochodowy wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w rachunku zysków i strat jest sumą podatków dochodowych wykazanych w rachunkach zysków i strat sprawozdań statutowych 2021 roku jednostek tworzących Grupę. Poniżej zaprezentowano rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto jednostki Dominującej za rok obrotowy 2021.

Lp.	Tytuł	1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku
1	Przychody podlegające opodatkowaniu	83 190 906,79
a	Przychody bilansowe (+) z innych źródeł	85 784 982,32
b	Przychody z innych źródeł zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (-)	-880 552,60
c	Przychody z innych źródeł niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (-)	-1 350 042,12
d	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych (+)	0,00
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 opodatkowaniu 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 opodatkowaniu w roku bieżącym (-)	0,00
2	Koszty podlegające opodatkowaniu	-83 871 443,91
a	Koszty bilansowe (-) z innych źródeł	-96 571 297,10
b	Koszty z innych źródeł niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (+)	3 900 480,54
c	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w b.r. (+)	13 013 497,24
d	Koszty z innych źródeł uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (-)	-2 241 146,62
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
i	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (-)	0,00
j	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (+)	0,00
3	Zmniejszenia podstawy opodatkowania - strata do rozliczenia	-159 102,73
4	Zmniejsz podst opodat - strata ze źródeł kapit do rozlicz	0,00
5	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym darowizny (-) z innych źródeł	-791 654,00
6	Inne zmiany podstawy opodatkowania z zysków kapitałowych	0,00
7	Dochód / strata z innych źródeł przychodów	-1 631 294,00
8	Dochód / strata z zysków kapitałowych	0,00
9	Stawka podatku dochodowego od osób prawnych [%]	0,19
10	Podatek dochodowy z innych źródeł (zobowiązanie) (5x19%)	0,00
11	Podatek doch z zysków kapitałowych (zobowiązanie) (5x19%)	0,00
	Podatek od dywidendy	1 096,00
12	Podatek odroczony (a+b+c)	-2 049 036,00
a	Zmiana aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 060 923,00
b	Zmiana rezerwy na odroczony podatek dochodowy	11 887,00
c	Korekty lat poprzednich	0,00
13	Razem podatek dochodowy	-2 047 940,00
14	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)	0,00

Nota nr 25**Udziały i akcje**

Lp.	Nazwa Spółki	Rodzaj kontroli	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki
1	Zakład Napędów Lotniczych Rzeszów Sp. z o.o. w likwidacji	spółka kontrolowana	50 000,00	-17 103,56	32 896,44	100,00	100,00
2	Cenzin sp. z o.o.	udział mniejszościowy	4 000,00		4 000,00	0,44	0,44
SUMA			54 000,00	-17 103,56	36 896,44	100,44	100,44

Zakład Napędów Lotniczych Rzeszów Sp. z o.o. w likwidacji nie prowadzi działalności operacyjnej. Podmiot ten posiada wg danych na dzień bilansowy nieistotny poziom aktywów, pasywów oraz wyniku finansowego i nie został objęty konsolidacją na podstawie art. 58 Ustawy o rachunkowości.

Szczegółowe dane finansowe tego podmiotu przedstawione zostały w nocie 40.

Nota nr 26**Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej**

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji/udziałów	Wartość akcji/udziałów	Udział % w kapitale podstawowym	Udział % w liczbie głosów
1	Zakłady Mechaniczne "Bumar-Łabędy" S.A.	486,00	4 860,00	0,01	0,01
2	Polska Grupa Zbrojeniowa S.A.	5 590 474,00	5 590 474,00	84,90	84,90
3	Akcjonariusze mniejszościowi	993 985,00	9 939 850,00	15,10	15,10
SUMA		6 584 945,00	65 849 450,00	100,00	100,00

Nota nr 27**Charakterystyka Instrumentów finansowych**

Charakterystyka poniższych aktywów i pasywów, zgodnie z wymaganiami rozporządzenia została opisana w Nocie 38.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	
		Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku
A	Aktywa finansowe:	10 933 516,44	12 077 631,37
1	Przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
2	Dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
3	Pożyczki udzielone i należności własne	10 933 516,44	12 077 631,37
4	Utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
5	Środki pieniężne	0,00	0,00
B	Zobowiązania finansowe:	20 107 523,25	25 602 196,66
1	Przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
2	Inne zobowiązania finansowe	13 779 482,32	19 291 537,35
3	Inne zobowiązania	6 328 040,93	6 310 659,31

Nota nr 28.1**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	Stan na 31.12.2020 roku przekształcone dane porównawcze
1	Wobec pozostałych jednostek	7 804 695,89	10 968 366,94	10 854 968,49
a	kredyty i pożyczki	3 072 900,00	7 036 900,00	7 036 900,00
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	1 944 900,00	5 092 000,00	5 092 000,00
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	1 128 000,00	1 128 000,00	1 128 000,00
-	okres spłaty powyżej 5 lat	0,00	816 900,00	816 900,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00
-	okres spłaty powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	4 731 795,89	3 931 466,94	3 818 068,49
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	4 456 021,10	3 194 480,90	3 081 082,45
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	275 774,79	736 986,04	736 986,04
-	okres spłaty powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00
-	okres spłaty powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00

Nota nr 28.2**Zobowiązania warunkowe**

Nie wystąpiły.

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku
1	kurs EUR	4,5994	4,6148
2	kurs USD	4,0600	3,7584
3	kurs CHF	-	5,1327

Nota nr 30**Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (osoby)	
		1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku
1	Pracownicy ogółem, z tego:	637,00	679,00
-	na stanowiskach robotniczych	419,00	444,00
-	na stanowiskach nierobotniczych	218,00	235,00

Nota nr 31

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

Nota nr 31.1

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

Lp.	Organ	Wynagrodzenie	
		1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku
A	Informacja o wynagrodzeniach dla organów zarządzających	801 177,93	1 175 744,78
1	Zarząd Spółki Dominującej (WSK "PZL-KALISZ" S.A.)	296 369,63	611 866,09
2	Zarząd Spółki Zależnej (Narzędziownia-Mechanik Sp. z o.o.)	229 279,67	326 400,00
3	Rada Nadzorcza Spółki Dominującej (WSK "PZL-KALISZ" S.A.)	193 939,71	133 447,01
4	Rada Nadzorcza Spółki Zależnej (Narzędziownia-Mechanik Sp. z o.o.)	81 588,92	104 031,68

Nota nr 31.2

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

Brak tego typu transakcji.

Nota nr 32

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

Lp.	Rodzaj usług	Wynagrodzenie	
		Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku
A	Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej	45 500,00	24 500,00
1	Obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego w wartości księgowej	30 000,00	13 000,00
2	Badanie jednostkowego pakietu konsolidacyjnego w wartości godziwej	3 500,00	1 000,00
3	Badanie sprawozdania skonsolidowanego w wartości księgowej	12 000,00	8 000,00
4	Badanie skonsolidowanego pakietu w wartości godziwej	0,00	1 000,00
5	Pozostałe usługi badanie PMG ^(*)	0,00	1 500,00
6	Pozostałe usługi - badanie MSP	0,00	0,00
7	Usługi doradcze	0,00	0,00
8	Pozostałe usługi - inne	0,00	0,00

(*) - usługa niezrealizowana w 2021r ze względu na brak dotacji

Nota nr 33

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

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Rodzaj majątku pod zabezpieczenie
		Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku	
1	Hipoteka umowna na nieruchomości, działki przemysłowe, użytkowanie wieczyste.	5 214 304,26	7 783 153,11	12 077,60	20 777 670,00	Hipoteka umowna na nieruchomości, działki przemysłowe, użytkowanie wieczyste.
a	przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	
b	umowna	5 214 304,26	7 783 153,11	12 077,60	20 777 670,00	
c	zwykła	0,00	0,00	0,00	0,00	
d	kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Zastawy pod inwestycje długoterminowe, maszyny i urządzenia oraz umowy gwarancji.	6 484 182,40	7 184 385,16	6 750 926,60	6 245 977,41	Zastawy pod inwestycje długoterminowe, maszyny i urządzenia oraz umowy gwarancji.
a	rejestrówy	6 484 182,40	7 184 385,16	6 750 926,60	6 245 977,41	
b	zwykły	0,00	0,00	0,00	0,00	
c	skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Częściowe zabezpieczenie zobowiązań objętych hipoteką oraz zabezpieczenia umów.	16 381 656,87	11 746 593,49	16 381 656,87	11 746 593,49	Częściowe zabezpieczenie zobowiązań objętych hipoteką oraz zabezpieczenia umów.
a	in blanco	16 381 656,87	10 810 218,37	16 381 656,87	10 810 218,37	Z tytułu poręczenia, na zabezpieczenie umów kredytowych, leasingu finansowego i gwarancji ubezpieczeniowych.
b	inny sposób	0,00	936 375,12	0,00	936 375,12	Zabezpieczenie inwestycji długoterminowych, należności krótkoterminowych, cesji należności kontraktu, zabezpieczenie gwarancji zwrotu zaliczki oraz inne.
SUMA		28 080 143,53	26 714 131,76	23 144 661,07	38 770 240,90	

Nota nr 34

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	
		Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku
1	Wartość godziwa wykazana w bilansie	3 688 000,00	2 700 000,00
a	budynki/ nieruchomości	0,00	0,00
b	grunty	0,00	0,00
c	prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00
d	nieruchomości leasing zwrotny	0,00	0,00
e	nieruchomości inwestycyjne	2 700 000,00	2 730 000,00
f	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
g	środki transportu	0,00	0,00
h	inne środki transportu	0,00	0,00
i	zapasy materiałów prezentowane w innych inwestycjach długoterminowych	0,00	0,00
j	inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Zmiana wartości godziwej w okresie	988 000,00	-30 000,00
a	odniesiona w przychody finansowe	988 000,00	0,00
b	odniesiona w koszty finansowe	0,00	0,00
c	odniesiona w pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
d	odniesiona w pozostałe koszty operacyjne	0,00	-30 000,00
e	odniesiona w kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00

Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej (w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku): Wartość godziwą obliczono przy założeniu, że jej nabywca zapłaci za nią cenę, której wysokość uzależni od przewidywanego dochodu, jaki uzyska z nieruchomości - podejście dochodowe.

Nota nr 35

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

Tytuł	2021 rok	2020 rok	2020 rok przekształcone dane porównawcze
1. Zmiana rezerw wyniku z następujących pozycji:	6 049 583,00	1 377 453,00	1 377 453,00
- zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	6 049 583,00	1 377 453,00	1 377 453,00
2. Zmiana należności wyniku z następujących pozycji:	1 322 028,08	1 499 819,78	1 499 819,78
- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 322 028,08	1 499 819,78	1 499 819,78
3. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	(220 279,18)	(2 734 046,88)	(2 842 714,40)
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(937 003,17)	(1 782 887,87)	(1 891 555,39)
- korekta o zmianę stanu kredytów	807 142,81	(932 747,54)	(932 747,54)
- korekta o zmianę stanu zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	(17 205,96)	36 496,48	36 496,48
- korekta o zmianę stanu zobowiązania z tytułu niewypłaconej dywidendy		3 325,20	3 325,20
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu	(73 212,86)	(58 233,15)	(58 233,15)
4. Zmiana rozliczeń międzyokresowych wyniku z następujących pozycji:	734 259,70	(4 579 925,03)	(6 370 496,17)
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (aktywa) wynikająca z bilansu	(3 711 297,02)	(4 261 753,97)	(6 052 325,11)
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (pasywa) wynikająca z bilansu	6 207 019,09	1 920 121,56	1 920 121,56
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych			
- dotacje w roku ich otrzymania	(1 761 462,37)	(2 052 470,62)	(2 052 470,62)
- zmiana stanu aktywów na podatek odroczonego księgowana z kapitałem		(110 174,00)	(110 174,00)
- pozostałe...		(75 648,00)	(75 648,00)
5. Zmiana zapasów wynika z następujących pozycji:	547 992,93	(6 049 432,13)	(6 049 432,13)
- zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	547 992,93	(6 049 432,13)	(6 049 432,13)
informacja o środkach pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych oraz o różnicach z wyceny bilansowej tych środków pieniężnych	2021 rok	2020 rok	Okre rok
1. Środki pieniężne bez wyceny bilansowej	5 214 745,45	3 680 189,88	3 470 189,88
a. Środki pieniężne w banku	5 211 227,28	3 469 112,05	3 469 112,05
b. Środki pieniężne w kasie	3 518,17	1 077,83	1 077,83
c. Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00	0,00
d. Inne środki pieniężne	0,00	210 000,00	0,00
2. Wycena bilansowa środków pieniężnych na dzień bilansowy			
3. Razem środki pieniężne po wycenie bilansowej (1+2)	5 214 745,45	3 680 189,88	3 470 189,88

Nota nr36**Przyczyny dokonania odpisu aktualizującego wartość aktywów trwałych niefinansowych i finansowych**

Aktyw, którego dotyczy odpis aktualizujący	Stan na początek	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec
	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	0	-544 306,80	0,00	0,00	-544 306,80
inwestycje długoterminowe	-30 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00
zapasy	-393 819,44	-2 012 513,49	0,00	283 432,05	-2 122 900,88
należności krótkoterminowe	-573 262,23	-111 062,28	0,00	11 495,10	-672 829,41
długoterminowe krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	-17 103,56	0,00	0,00	-17 103,56

Przyczyny dokonania odpisów:

środków trwałych w budowie

ryzyko braku zwrotu opłacalności z inwestycji

zapasów

odpis aktualizujący wartość produkcji w toku i wyrobów gotowych nie wykazujących ruchu.

należności krótkoterminowych

odpisy aktualizujące należności wątpliwe

długoterminowe i krótkoterminowe aktywa finansowe

odpis ze względu na pogorszoną sytuację finansową spółki zależnej (ZNL Sp. z o.o.w likwidacji)

Nota nr 37

Informacje o uprzywilejowaniu akcji, jeżeli są uprzywilejowane

Brak akcji uprzywilejowanych.

Nota nr 38

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

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

Charakterystyka Instrumentów finansowych - Informacje na temat ryzyk

Grupa Kapitałowa narażona jest na ryzyko finansowe obejmujące przede wszystkim:

- ryzyko płynności,
- ryzyko kredytowe, związane z transakcjami handlowymi,
- ryzyko walutowe,
- ryzyko stopy procentowej.

Podstawowymi celami realizowanymi poprzez zarządzanie ryzykiem finansowym są:

- zwiększenie prawdopodobieństwa realizacji celów budżetowych i strategicznych,
- ograniczenie zmienności przepływów pieniężnych,
- zapewnienie krótkoterminowej płynności finansowej,
- wspieranie procesów operacyjnych, inwestycyjnych i finansowych i budowanie wartości firmy w długim okresie czasu.

Ryzyko płynności

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

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

Ryzyko walutowe

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

Ryzyko stopy procentowej

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

Informacje na temat ryzyka stopy procentowej		
Rodzaje instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Rodzaj ryzyka
pożyczki	3 663 432,86	ryzyko zmienności przepływów pieniężnych części kosztów odsetkowych z tytułu zmiany stopy redyskonta weksli
kredyty	6 742 962,60	ryzyko zmienności przepływów pieniężnych z tytułu zmiany stóp procentowych wynikające z posiadanych pasywów dla których koszty odsetkowe są uzależnione od zmiennych stóp procentowych WIBOR
leasingi	4 976 596,11	ryzyko zmienności przepływów pieniężnych w części kosztów odsetkowych z tytułu zmiany stóp procentowych WIBOR

Nota nr39

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

Okres odpisywania zakończonych prac rozwojowych wynosi 5 lat.

Nota 40

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

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

oraz 500 udziałów o wartości nominalnej 50.000,00 zł (Zakład Napędów Lotniczych Rzeszów w likwidacji) .

Poniżej przedstawiono rachunek zysków i strat oraz bilans w wersji skróconej Zakładu Napędów Lotniczych Rzeszów spółka z o.o. w likwidacji. Spółka nie jest konsolidowana.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		
Wyszczególnienie	2020	2021
	2	1
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	6 250,72	5 646,09
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	162,36	41,82
III. Usługi obce	5 388,36	4 873,47
IV. Podatki i opłaty	700,00	730,80
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 250,72	-5 646,09
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 250,72	-5 646,09
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-6 250,72	-5 646,09
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-6 250,72	-5 646,09
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-6 250,72	-5 646,09

	AKTYWA	Stan na	
1	2	31.12.2021	31.12.2020
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	35 668,44	38 480,61
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	35 668,44	38 480,61
1	Środki pieniężne	35 668,44	38 480,61
2	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Suma bilansowa	35 668,44	38 480,61

	PASYWA	Stan na	
1	2	31.12.2021	31.12.2020
A	Kapitał własny	32 834,52	38 480,61
I	Kapitał podstawowy	50 000,00	50 000,00
II	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 519,39	-5 268,67
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-5 646,09	-6 250,72
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 833,92	0,00
I	kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II	Zobowiązania krótkoterminowe	2 833,92	0,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 833,92	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Suma bilansowa	35 668,44	38 480,61

Nota nr 41

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

Kwotę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w sumie na kwotę 10.406.395,46 zł wykazano: w kwocie 3.072.900,00 zł jako zobowiązania długoterminowe, a kwotę 7.333.495,46 zł jako zobowiązania krótkoterminowe. Kwotę zobowiązań z tytułu leasingów w sumie na kwotę 6 976 596,11 zł wykazano: w kwocie 4 731 795,89 zł jako zobowiązania długoterminowe, a kwotę 2 244 800,22 zł jako zobowiązania krótkoterminowe.

Nota nr 42

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Zagadnienie nie wystąpiło.

Nota nr 43

Informacja na temat połączenia spółek

Zagadnienie nie wystąpiło

Nota nr 44

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

Zagadnienie nie wystąpiło

Nota nr 45

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

Zagadnienie nie wystąpiło

Nota nr 46

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

Zagadnienie nie wystąpiło

Nota nr 47

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

Nota 36 prezentuje dokonane odpisy aktualizujące.

Sprzedaż budynku administracyjno biurowego - zwiększenie pozycji zysk na sprzedaży z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych o wartość 2.674.734,79 zł

Nota nr 48

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

Leasingodawca	PRZEDMIOT LEASINGU	Rodzaj leasingu	Okres umowy	RAZEM ZOBOWIAZANIA
VOLKSWAGEN LEASING	VOLKSWAGEN Passat 1 EP96032	operacyjny niekonsumencki	19.11.2019-13.11.2022	17 971,70
VOLKSWAGEN LEASING	VOLKSWAGEN Passat 2 EP98359	operacyjny niekonsumencki	17.03.2020-16.03.2023	39 223,80
PEKAO LEASING Sp z o.o.	LAPTOP-8 SZT	operacyjny	27.04.2020-30.04.2023	21 890,22
PEKAO LEASING Sp z o.o.	LAPTOP-20 SZT	operacyjny	27.04.2020-30.04.2023	51 424,64
	RAZEM			130 510,36

Nota nr 49

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

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

Spółka zależna z podmiotami powiązanymi zawarła umowy prowizyjne o łącznej wartości 443,34 PLN. Transakcje z jednostkami powiązanymi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Nota nr 50

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

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dokonano korekt z tytułu zidentyfikowanych błędów dotyczących lat ubiegłych. Przedmiotowe korekty dotyczyły dwóch obszarów:

1. Brak korekty konsolidacyjnej dotyczącej wyłączenia historycznego przeszacowania do wartości godziwej aktywów wniesionych aportem do spółek zależnych których spadkobiercą prawnym jest dzisiaj Narzędziownia Mechanik Sp. z o.o.

2. Zidentyfikowanych w spółce zależnej Narzędziownia-Mechanik błędów prezentacyjnych w bilansie otwarcia.

W celu zachowania porównywalności danych WSK PZL-KALISZ SA dokonała korekty BO w obszarach wymagających zmian.

Wpływ tych korekt zaprezentowany został w trzeciej kolumnie sprawozdawczej prezentującej przekształcone dane porównawcze.

Nota nr 51

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

Wojna na Ukrainie i kryzys na rynku energetycznym i paliwowym będący jej następstwem, będzie jednym z głównych czynników inflacyjnych w Polsce w roku 2022, co z pewnością znajdzie swoje odbicie w cenach nabywanych przez Grupę Kapitałową materiałów i usług. Ponadto Grupa Kapitałowa na rynku rosyjskim posiada swoich klientów i dostawców (współpraca dotyczy części do silnika ASz-62IR).

W związku z faktem, że sprzedaż do klientów z rynku rosyjskiego, realizowana była po dokonaniu przedpłaty w pełnej wysokości, na dzień 31.12.2021 roku Grupa Kapitałowa nie poniosła strat wynikających z braku możliwości odzyskania należności za sprzedane wyroby. Grupa Kapitałowa na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na jej działalność, w tym na przyszłą sytuację finansową. Identyfikowalne saldo na 21.09.2022r przedpłat w ramach zakupów stwarza średnie ryzyko, że jego wartość nie będzie rozliczona poprzez zwrot środków jak i dostawę towarów. Grupa Kapitałowa nie miała w roku 2021 i nie ma do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego relacji biznesowych z podmiotami z Ukrainy.

Obroty z firmami z Rosji / Białoruś				
	31.12.2021		21.09.2022	
Sprzedaż	Należność	Zobowiązanie	Należność	Zobowiązanie
Grupa podmiotów z obszaru Rosji / Białoruś	5 406 212,02	5 405 999,69	214 600,34	214 812,67
	31.12.2021		21.09.2022	
Zakup	Należność	Zobowiązanie	Należność	Zobowiązanie
Grupa podmiotów z obszaru Rosji / Białoruś	503 544,22	273 323,23	527 627,54	26 941,91

Nota nr 52

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

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

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

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

Nota nr 53

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji.

W skład Grupy Kapitałowej PZL Kalisz wchodzi konsolidowana spółka Narzędziownia - Mechanik sp. z o.o., której Zarząd zidentyfikował ryzyko kontynuacji działalności. Jednocześnie Zarząd Narzędziownia -Mechanik Sp. z o.o. przeciwdziałając niekorzystnej sytuacji wprowadza szereg działań naprawczych, które opierają się na ograniczeniu kosztów działalności oraz zwiększeniu przychodów wynikających z zamówień produkcyjnych.

Ze względu prowadzone działania o charakterze restrukturyzacyjnym oraz na skalę działalności Narzędziowni -Mechanik Sp. z o.o., Zarząd PZL KALISZ uważa, że ryzyko kontynuacji działalności nie ma istotnego wpływu na Grupę PZL Kalisz.

Nota nr 54

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

Nie zidentyfikowano.