

[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: [2020-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2020-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2021-03-31](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJINT \(1\)](#)Schema version: [1-2](#)valueOf\_: [SprFinJednostkaInnaWTysiacach](#)FinancialStatementsVariant: [1](#)

## Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [Paroc Polska Sp. z o.o.](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [wielkopolskie](#)County: [Gnieźniński](#)Municipality: [Trzemeszno](#)City: [Trzemeszno](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [wielkopolskie](#)

County: [Gnieźniński](#)

Municipality: [Trzemeszno](#)

Street: [Gnieźnieńska](#)

Building number: [4](#)

City: [Trzemeszno](#)

Postal code: [62-240](#)

Post office: [Trzemeszno](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[2399Z](#)

[4673Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [5261872546](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: [0000043859](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2020-01-01](#)

Date To: [2020-12-31](#)

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

Continuity assumption:

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

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

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

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

[Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartości niematerialne i](#)

prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych: Licencje i znaki towarowe 20% Oprogramowanie 20% Inne 20% Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Obecne środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie. Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych: • użytkowanie wieczyste gr

untów 2,0% • budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5% - 10,0% • urządzenia techniczne i maszyny 5,0% - 33,3% • środki transportu 14,0% - 40,0% • pozostałe środki trwałe 5,0% - 33,3% Inwestycje Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji obciąża koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych Akcje i udziały jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości udziałów i akcji pomniejsza się o odpowiedni odpis. Trwała utrata wartości aktywów Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a

pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat. Leasing finansowy Spółka dokonuje kwalifikacji umów leasingowych według zasad określonych w przepisach podatkowych. Spółka skorzysta z takiego uproszczenia na podstawie art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości. Zapasy Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Surowce do produkcji są wyceniane według rzeczywistych cen ich nabycia, natomiast części zamienne i materiały pośrednie są wyceniane według kosztów zakupu. Wycena półproduktów następuje według rzeczywistego kosztu wytworzenia uwzględniając koszty bezpośrednie produkcji. Wycena produktów gotowych następuje wg rzeczywistego kosztu wytworzenia uwzględniającego koszty bezpośrednie i pośrednie produkcji. Wycena zapasów jest nie wyższa od cen sprzedaży netto. Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu dla produktów wg ceny ewidencyjnej, dla pozostałych zapasów według metody pierwsze weszło pierwsze wyszło. Spółka na koniec roku rozlicza odchylenia od cen ewidencyjnych i prezentuje wartość wyrobów gotowych według rzeczywistego kosztu wytworzenia W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, a także, gdy zalegają dłużej niż jeden rok (w przypadku części zamiennych dłużej niż dwa lata) na skutek braku zużycia, ceny nabycia, zakupu lub koszt wytworzenia są obniżane do szacunkowej ceny sprzedaży netto. Należności,

roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Rozliczenia międzyokresowe Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Rozliczenia międzyokresowe przychodów Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Kapitały własne Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. W razie powzięcia uchwały wspólników spółki z ograniczoną odpowiedzialnością określającej termin i wysokość dopłat, równowartość dopłat ujmuje się w odrębnej pozycji pasywów bilansu (kapitał rezerwy z dopłat wspólników) i wykazuje się, jako składnik kapitału własnego. Rezerwy na zobowiązania Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Gwarancje Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji. Odprawy emerytalne Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń pracownicy Spółki są uprawnieni do odpraw emerytalnych. Wycena zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu metod aktuarialnych oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości. Podatek dochodowy Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przy

szłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym. Instrumenty finansowe Wartość godziwą instrumentów finansowych znajdujących się w obrocie na aktywnym rynku stanowi cena rynkowa pomniejszona o koszty związane z przeprowadzeniem transakcji, gdy ich wysokość jest znacząca. W przypadku wyceny niezrealizowanych transakcji walutowych forward oraz opcji walutowych, wartość godziwa ustalana jest w oparciu o wycenę rynkową sporządzoną przez bank emitujący dany instrument finansowy. Skutki wyceny wartości godziwej ujmowane są w kapitale zapasowym w części rozliczanej w oparciu o rachunkowość zabezpieczeń, a pozostałe skutki wyceny wykazywane są w rachunku zysków i strat jako inne przychody lub inne koszty finansowe. Spółka zaklasyfikowała aktywa finansowe do kategorii aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Klasyfikacja instrumentów finansowych Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonej z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe. Aktywa finansowe dzieli się na: • aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, • pożyczki udzielone i należności własne, • aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, • aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Zobowiązania finansowe dzieli się na: • zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, • pozostałe zobowiązania finansowe. Zobowiązania finansowe Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Różnice kursowe Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł): Bilans 31.12.2020 EUR 4,6148 USD 3,7584 GBP 5,1327 31.12.2019 EUR 4,2585 USD 3,7

977 GBP 4,9971

determining the financial result:

Przychody i koszty Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmowane są w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli. Przychody odsetkowe Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Przychody z tytułu dywidend Przychody z tytułu dywidend zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy. Podatek dochodowy Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Różnice kursowe Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych

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

determining the financial statements preparation method:

Przychody i koszty Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

other:

Znaczące zasady rachunkowości Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując opisane zasady rachunkowości. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

## Balance sheet:

	Amount at the end of financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	878,104.00	836,657.00
A. Fixed assets	708,048.00	717,914.00
I. Intangible assets	460.00	305.00
1. Completed R&D work expenses	0.00	0.00
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	460.00	305.00
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	565,676.00	575,697.00
1. Fixed assets	549,578.00	383,680.00
a) lands (including right to perpetual use of land)	5,817.00	5,817.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	209,173.00	204,474.00
c) technical equipment and machinery	319,955.00	152,534.00
d) means of transport	221.00	363.00
e) other fixed assets	14,412.00	20,492.00
2. Capital work in progress	16,098.00	192,017.00
3. Advances for capital work in progress	0.00	0.00
III. Long-term receivables	0.00	0.00
1. From related entities	0.00	0.00

2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00
3. From other entities	0.00	0.00
IV. Long-term investments	141,912.00	141,912.00
1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	141,912.00	141,912.00
a) in related entities	141,912.00	141,912.00
– shares or stocks	141,912.00	141,912.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00
V. Long-term accruals	0.00	0.00
1. Assets from deferred income tax	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	0.00	0.00
B. Current assets	170,056.00	118,743.00
I. Inventory	45,788.00	34,194.00
1. Materials	25,290.00	17,213.00
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	833.00	589.00
3. Finished goods	19,368.00	16,107.00
4. Goods	297.00	285.00
5. Advances for deliveries and services	0.00	0.00
II. Short-term receivables	106,875.00	63,331.00
1. Receivables from related entities	35,185.00	22,586.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	35,185.00	22,586.00
– to 12 months	35,185.00	22,586.00
– 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

– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	71,690.00	40,745.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	31,906.00	31,788.00
– to 12 months	31,906.00	31,788.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	39,694.00	8,864.00
c) other	90.00	93.00
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	16,982.00	20,888.00
1. Short-term financial assets	16,982.00	20,888.00
a) in related entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	16,982.00	20,888.00
– cash in hand and in bank	2,212.00	408.00
– other cash	14,770.00	20,480.00
– other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	411.00	330.00
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
<b>Total liabilities</b>	<b>878,104.00</b>	<b>836,657.00</b>
A. Equity	578,518.00	521,984.00
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	133,382.00	133,382.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	8.00	8.00
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	388,594.00	365,882.00
– created in accordance with the company deed (statutes)	168,120.00	145,408.00
– for own shares (stock)	0.00	0.00

V. Profit (loss) from previous years	0.00	0.00
VI. Net profit (loss)	56,534.00	22,712.00
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	299,586.00	314,673.00
I. Liabilities provisions	20,806.00	16,328.00
1. Provision for deferred income tax	10,420.00	10,547.00
2. Pension and related benefits provisions	7,329.00	5,301.00
– long-term	3,465.00	1,460.00
– short-term	3,864.00	3,841.00
3. Other provisions	3,057.00	480.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	3,057.00	480.00
II. Long-term liabilities	160,000.00	172,850.00
1. To related entities	160,000.00	172,850.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	0.00	0.00
a) credits and loans	0.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	118,387.00	125,208.00
1. Liabilities to related parties	28,067.00	32,426.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	27,663.00	29,108.00
– to 12 months	27,663.00	29,108.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	404.00	3,318.00
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
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	90,112.00	92,640.00
a) credits and loans	0.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	77,821.00	76,549.00
– to 12 months	77,821.00	76,549.00

– over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	85.00	210.00
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	2,302.00	7,708.00
h) arising from remunerations	296.00	391.00
i) other	9,608.00	7,782.00
4. Special funds	208.00	142.00
IV. Accruals and deferred income	393.00	287.00
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	393.00	287.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	393.00	287.00

## Profit and loss account:

### Profit and loss account (single-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net sales, including:	668,222.00	619,894.00
– from related entities	340,000.00	322,760.00
I. Net revenue from sale of goods	604,335.00	540,043.00
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	3,261.00	-5,112.00
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	0.00	0.00
IV. Net revenue from sales of goods and materials	60,626.00	84,963.00
B. Operating activity costs	-618,421.00	-579,164.00
I. Amortisation	-51,516.00	-36,732.00
II. Consumption of materials and energy	-253,875.00	-220,714.00
III. Outsourced services	-162,032.00	-173,332.00
IV. Taxes and fees, including:	-8,271.00	-4,721.00
– excise tax	-2,672.00	-215.00
V. Remunerations	-66,212.00	-57,644.00
VI. Social insurances and other benefits, including:	-15,791.00	-14,597.00
– pension	-2,672.00	-5,132.00
VII. Other costs by nature	-3,810.00	-5,841.00
VIII. Value of sold goods and materials	-56,914.00	-65,583.00
C. Profit (loss) from sales) (A–B	49,801.00	40,730.00
D. Other operating income	1,230.00	309.00
I. Profit from disbursement of non-financial fixed assets	7.00	7.00

II. Subsidies	877.00	0.00
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
IV. Other operating revenue	346.00	302.00
E. Other operating expenses	-1,360.00	-957.00
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	0.00	-542.00
III. Other operating costs	-1,360.00	-415.00
F. Operating profit (loss)) (C+D-E)	49,671.00	40,082.00
G. Financial income	853.00	116.00
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	0.00
a) From related entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
b) From other entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
II. Interest, including:	52.00	14.00
– from related entities	48.00	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
V. Other	801.00	102.00
H. Financial costs	-4,993.00	-1,118.00
I. Interest, including:	-4,993.00	-102.00
– for related entities	-5,559.00	-3,892.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
IV. Other	0.00	-1,016.00
I. Gross profit (loss)) (F+G-H)	45,531.00	39,080.00
J. Income tax	11,003.00	-16,368.00
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I-J-K)	56,534.00	22,712.00

## Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	521,984.00	499,289.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00

– error adjustments	0.00	0.00
<b>Ia. Opening balance of equity after adjustments</b>	<b>521,984.00</b>	<b>499,289.00</b>
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	133,382.00	133,382.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– release of shares (issue of shares)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– redemption of shares (stocks)	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	133,382.00	133,382.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	8.00	8.00
1. Changes in supplementary capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
– distribution of profit (statutory)	0.00	0.00
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– coverage of loss	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	8.00	8.00
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	17.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	-17.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	-17.00
wyceny kontraktów walutowych forward	0.00	-17.00
– sale of fixed assets	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	365,882.00	331,477.00
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	22,712.00	34,405.00
a) increase (due to)	22,712.00	34,405.00
przeznaczenie zysku za rok ubiegły na fundusz rezerwowy	22,712.00	34,405.00
wniesienie dopłat wspólników	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	388,594.00	365,882.00

5. Opening balance of profit (loss) from previous years	0.00	0.00
1. Opening balance of previous years' profit	0.00	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	0.00	0.00
a) increase (due to)	22,712.00	34,405.00
– previous years distribution of profit	22,712.00	34,405.00
b) decrease (due to)	-22,712.00	-34,405.00
przeznaczenie zysku za rok ubiegły na fundusz rezerwowy	-22,712.00	-34,405.00
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	0.00	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– retained loss brought forward for covering	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	0.00	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	0.00	0.00
6. Net result	56,534.00	22,712.00
a) net profit	56,534.00	22,712.00
b) net loss	0.00	0.00
c) profit write-offs	0.00	0.00
II. Closing balance of equity	578,518.00	521,984.00
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	578,518.00	521,984.00

## Cash flow statement:

### Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Cash flow from operating activities		
I. Net profit (loss)	56,534.00	22,712.00

II. Total adjustments	-1,893.00	-11,251.00
1. Amortisation	51,516.00	36,732.00
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	0.00	0.00
3. Interest and profit participation)	4,463.00	0.00
4. Profit (loss) from investment activities	-7.00	534.00
5. Change in provisions	4,478.00	-295.00
6. Change in inventory	-11,594.00	3,626.00
7. Change in receivables	-43,544.00	5,358.00
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	-7,193.00	-57,440.00
9. Change in prepayments and accruals	25.00	-49.00
10. Other adjustments	-37.00	283.00
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	54,641.00	11,461.00
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	7.00	239.00
1. Sale of intangible assets and tangible assets	0.00	0.00
2. Sale of real property investments and intangible assets	7.00	101.00
3. From financial assets, including:	0.00	138.00
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	138.00
– sale of financial assets	0.00	138.00
– dividend and profit sharing	0.00	0.00
– repayment of granted long-term loans	0.00	0.00
– interest	0.00	0.00
– other proceeds for financial assets	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	-41,723.00	-179,186.00
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	-41,723.00	-179,186.00
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00
3. On financial assets, including:	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– purchase of financial assets	0.00	0.00
– long-term loans granted	0.00	0.00
4. Other investment expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II)	-41,716.00	-178,947.00
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	20,000.00	172,850.00
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	0.00	0.00

2. Credits and loans	20,000.00	172,850.00
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	-36,831.00	0.00
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	0.00	0.00
3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	-32,850.00	0.00
5. Buyout of debt securities	0.00	0.00
6. Arising from other financial liabilities	0.00	0.00
7. Payments arising from financial lease agreements	0.00	0.00
8. Interest	-3,981.00	0.00
9. Other financial expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	-16,831.00	172,850.00
D. Total net cash flow ) (A.III±B.III±C.III	-3,906.00	5,364.00
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	-3,906.00	5,364.00
– change in cash due to exchange rates	0.00	0.00
F. Cash at the beginning of period	20,888.00	15,524.00
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	16,982.00	20,888.00
– restricted access	1,924.00	0.00

## Additional information and clarifications:

### Additional information and clarifications:

Description: [Załącznik z notami](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [SF\\_NOTY.pdf](#)

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

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

	Current year			Previous year		
	Total value	from capital gains	from other revenue sources	Total value	from capital gains	from other revenue sources
A. Gross profit (loss) for a given year	45,531.00			39,080.00		
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	3,039.00	0.00	3,039.00	-35.00	0.00	-35.00

Faktury sprzedażne wystawione w roku następnym dotyczące bieżącego roku r. ( Art: 12 Ust: 3a Pkt: ... Lit: ... )	-42.00	0.00	-42.00	-35.00	0.00	-35.00
Transakcje z jednostkami powiązanymi ( Art: 15e Ust: 1 Pkt: ... Lit: ... )	3,081.00	0.00	3,081.00	0.00	0.00	0.00
C. Non-taxable revenue in the current year, including	35.00	0.00	35.00	48.00	0.00	48.00
Faktury sprzedażne wystawione w bieżącym roku dotyczące roku poprzedniego ( Art: 12 Ust: 3a Lit: ... )	35.00	0.00	35.00	48.00	0.00	48.00
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	0.00	0.00	0.00	0.00	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:	2,188.00	0.00	2,188.00	47,328.00	0.00	47,328.00
Reprezentacja ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 Lit: ... )	212.00	0.00	212.00	607.00	0.00	607.00
PFRON ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36 Lit: ... )	1,060.00	0.00	1,060.00	993.00	0.00	993.00
Odszkodowanie ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22 Lit: ... )	135.00	0.00	135.00	50.00	0.00	50.00
Upominki ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 Lit: ... )	178.00	0.00	178.00	130.00	0.00	130.00
Składki członkowskie ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 37 Lit: ... )	5.00	0.00	5.00	5.00	0.00	5.00
Darowizny ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14 Lit: ... )	34.00	0.00	34.00	74.00	0.00	74.00
Usługi dla pracowników ( Art: 15 Ust: 1 Pkt: ... Lit: ... )	23.00	0.00	23.00	0.00	0.00	0.00
Kary ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22 Lit: ... )	71.00	0.00	71.00	0.00	0.00	0.00
Aktualizacja WNiP i Środków trwałych ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ... )	-231.00	0.00	-231.00	231.00	0.00	231.00
Należności spisane w straty ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 25 Lit: ... )	0.00	0.00	0.00	503.00	0.00	503.00
PCC - dopłata do kapitału ( Art: 15 Ust: 1 Pkt: ... Lit: ... )	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transakcje z jednostkami powiązanymi ( Art: 15e Ust: 1 Pkt: ... Lit: ... )	0.00	0.00	0.00	44,478.00	0.00	44,478.00
Odsetki od pożyczki ( Art: 7 Ust: 2 Pkt: ... Lit: ... )	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Koszty samochodów osobowych ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 49a Lit: ... )	192.00	0.00	192.00	238.00	0.00	238.00
Odsetki od zaległości podatkowych ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21 Lit: ... )	483.00	0.00	483.00	0.00	0.00	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	26.00	0.00	26.00	19.00	0.00	19.00
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	8,446.00	0.00	8,446.00	9,056.00	0.00	9,056.00
Niezapłacone, zaksięgowane koszty ochrony środowiska ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ... )	0.00	0.00	0.00	54.00	0.00	54.00
Delegacje niezapłacone za 2018 r. ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 Lit: ... )	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Amortisation ( Art: 15 Ust: 6 Pkt: ... Lit: ... )	2,517.00	0.00	2,517.00	0.00	0.00	0.00
Rezerwy bilansowe ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ... )	1,474.00	0.00	1,474.00	4,702.00	0.00	4,702.00
Koszty bezpośrednie zaksięgowane w bieżącym roku uznane za kup w roku poprzednim ( Art: 15 Ust: 4b Pkt: ... Lit: ... )	4,454.00	0.00	4,454.00	4,296.00	0.00	4,296.00
Odsetki od zobowiązań niezapłacone w bieżącym roku ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 Lit: ... )	1.00	0.00	1.00	4.00	0.00	4.00
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	7,217.00	0.00	7,217.00	5,192.00	0.00	5,192.00
Rezerwy bilansowe ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ... )	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Delegacje z poprzedniego roku zapłacone w bieżącym roku ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 Lit: ... )	0.00	0.00	0.00	12.00	0.00	12.00
Odsetki od zobowiązań ( Art: ... Ust: ... Pkt: ... Lit: ... )	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Koszty bezpośrednie zaksięgowane w roku przyszłym dotyczące roku bieżącego ( Art: 15 Ust: 4b Pkt: ... Lit: ... )	6,927.00	0.00	6,927.00	4,454.00	0.00	4,454.00
Opłaty dot. ochrony środowiska zapłacone w bieżącym roku ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ... )	290.00	0.00	290.00	212.00	0.00	212.00

Amortisation ( Art: 16i Ust: ... Pkt: ... Lit: ... )	0.00	0.00	0.00	514.00	0.00	514.00
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Income tax basis	45,874.00			90,259.00		
K. Income tax	8,716.00			17,149.00		

**Paroc Polska Sp. z o.o.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**1. Wartości niematerialne i prawne**

**1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych**

	<b>Koszty zakończonych prac rozwojowych</b>	<b>Inne wartości niematerial- ne i prawne</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość brutto</b>			
<b>01.01.2020</b>	53	1 341	1 394
<b>Zwiększenia</b>	-	445	445
Nabycie	-	445	445
<b>Zmniejszenia</b>	-	(251)	(251)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	(251)	(251)
<b>31.12.2020</b>	<b>53</b>	<b>1 535</b>	<b>1 588</b>
<b>Umorzenie i aktualizacja wartości</b>			
<b>01.01.2020</b>	(53)	(1 036)	(1 089)
<b>Zwiększenia</b>	-	(290)	(290)
Amortyzacja	-	(290)	(290)
<b>Zmniejszenia</b>	-	251	251
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	251	251
<b>31.12.2020</b>	<b>(53)</b>	<b>(1 075)</b>	<b>(1 128)</b>
<b>Wartość netto</b>			
<b>01.01.2020</b>	-	305	305
<b>31.12.2020</b>	-	460	460

**Paroc Polska Sp. z o.o.****Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**2. Rzeczowe aktywa trwałe****2. 1 Zmiana stanu środków trwałych**

	<b>Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)</b>	<b>Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość brutto</b>						
<b>01.01.2020</b>	5 855	277 402	456 073	1 170	30 603	771 103
<b>Zwiększenia</b>	-	15 503	204 410	14	(2 803)	217 124
Nabycie	-	16 939	197 139	14	3 032	217 124
Reklasyfikacje	-	(1 436)	7 271		(5 835)	-
<b>Zmniejszenia</b>	-	-	(421)	-	(136)	(557)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	(421)	-	(136)	(557)
<b>31.12.2020</b>	<b>5 855</b>	<b>292 905</b>	<b>660 062</b>	<b>1 184</b>	<b>27 664</b>	<b>987 670</b>
<b>Umorzenie i aktualizacja wartości</b>						
<b>01.01.2020</b>	(38)	(72 928)	(303 539)	(807)	(10 111)	(387 423)
<b>Zwiększenia</b>	-	(10 084)	(38 720)	(180)	(2 242)	(51 226)
Amortyzacja	-	(10 084)	(38 720)	(180)	(2 242)	(51 226)
<b>Zmniejszenia</b>	-	(720)	2 152	24	(899)	557
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	421	-	136	557
Reklasyfikacje	-	(720)	1 731	24	(1 035)	-
<b>31.12.2020</b>	<b>(38)</b>	<b>(83 732)</b>	<b>(340 107)</b>	<b>(963)</b>	<b>(13 252)</b>	<b>(438 092)</b>
<b>Wartość netto</b>						
<b>01.01.2020</b>	5 817	204 474	152 534	363	20 492	383 680
<b>31.12.2020</b>	<b>5 817</b>	<b>209 173</b>	<b>319 955</b>	<b>221</b>	<b>14 412</b>	<b>549 578</b>

**Paroc Polska Sp. z o.o.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona administracyjnie w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi 1 968 tys. zł (2019 r.: 1 985 tys. zł).

**2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane**

Wartość środków trwałych niewykazywanych w aktywach Spółki używanych przez Spółkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego wynosi 3 955 tys. zł (2019 r.: 4 235 tys. zł). Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

**2. 4 Środki trwałe w budowie**

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 41 650 tys. zł (2019 r.: 176 819 tys. zł), w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania 1 178 tys. zł (2019 r.: 3 895 tys. zł).

**3. Inwestycje długoterminowe**

**3. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych**

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długo - terminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo - terminowe	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
01.01.2020	-	-	141 912	-	141 912
31.12.2020	-	-	141 912	-	141 912
<b>Umorzenie i aktualizacja wartości</b>					
01.01.2020	-	-	-	-	-
31.12.2020	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto</b>					
01.01.2020	-	-	141 912	-	141 912
31.12.2020	-	-	141 912	-	141 912

**3. 2 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych**

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy (*)	Kapitał własny na dzień bilansowy (*)
Paroc GmbH	Hamburg	100,0%	100,0%	3 650	21 459
Paroc Ltd	Liverpool	100,0%	100,0%	1 181	9 434

\* dane ze sprawozdań finansowych podlegających badaniu przez biegłego rewidenta. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, sprawozdania z badania tych sprawozdań finansowych nie zostały wydane.

**Paroc Polska Sp. z o.o.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**4. Zapasy**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Stan zapasów brutto	51 874	39 995
Odpis aktualizujący wartość zapasów	<u>(6 086)</u>	<u>(5 801)</u>
Stan zapasów netto	<u>45 788</u>	<u>34 194</u>

Kwota odsetek oraz różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w bieżącym roku wyniosła 0,00 tys. zł (2019: 0,00 tys. zł).

**5. Środki pieniężne i inne środki pieniężne**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	2 212	408
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	<u>1 925</u>	<u>-</u>
	<u>2 212</u>	<u>408</u>

**Paroc Polska Sp. z o.o.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**6. Należności krótkoterminowe**

**6. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Stan należności brutto	35 185	22 586
Stan należności netto	<u>35 185</u>	<u>22 586</u>

**6. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Stan należności brutto	33 362	33 266
Odpis aktualizujący wartość należności	(1 456)	(1 478)
Stan należności netto	<u>31 906</u>	<u>31 788</u>

**6. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług**

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Pozostałe jednostki
01.01.2020	-	-	(1 478)
Rozwiązanie	-	-	22
31.12.2020	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1 456)</u>

**7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Ubezpieczenia	268	240
Licencje na programy komputerowe	33	25
Pozostałe	110	65
	<u>411</u>	<u>330</u>

**Paroc Polska Sp. z o.o.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**8. Kapitał własny**

**8. 1 Struktura własności kapitału podstawowego**

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziałów	Udział %
Paroc Group Oy	133 381	133 381	100,0%
Paroc AB	1	1	0,0%
	<b>133 382</b>	<b>133 382</b>	<b>100,0%</b>

**8. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy**

Zarząd Spółki proponuje przekazać zysk za rok obrotowy 2020 na kapitał rezerwowy.

**9. Rezerwy**

**9. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

	01.01.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	31.12.2020
						w tym długoterminowe
Odprawy emerytalne i pośmiertne	1 460	2 005	-	-	3 465	3 465
Premie dla pracowników	1 497	1 448	(1 497)	-	1 448	-
Niewykorzystane urlopy	2 344	72	-	-	2 416	-
	<b>5 301</b>	<b>3 525</b>	<b>(1 497)</b>	<b>-</b>	<b>7 329</b>	<b>3 465</b>
	rezerwy krótkoterminowe					3 864

**9. 2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe**

	01.01.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2020
Rezerwy na certyfikaty energetyczne	-	2 621	-	-	2 621
Pozostałe	480	-	-	(44)	436
	<b>480</b>	<b>2 621</b>	<b>-</b>	<b>(44)</b>	<b>3 057</b>

**10. Zobowiązania długoterminowe**

**10. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych**

	31.12.2020
Przypadające do spłaty: powyżej 3 do 5 lat	160 000
	<b>160 000</b>

**Paroc Polska Sp. z o.o.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**11. Inne rozliczenia międzyokresowe**

**11. 1 Rozliczenia krótkoterminowe**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Pozostałe	393	287
	<u>393</u>	<u>287</u>

**12. Struktura przychodów ze sprzedaży**

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
<i>Struktura geograficzna</i>		
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>		
Przychody ze sprzedaży krajowej	148 851	122 424
Eksport oraz dostawy wewnątrzspółnotowe	455 484	417 619
	<u>604 335</u>	<u>540 043</u>
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
Przychody ze sprzedaży krajowej	49 455	73 564
Eksport oraz dostawy wewnątrzspółnotowe	11 171	11 399
	<u>60 626</u>	<u>84 963</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>		
Sprzedaż izolacji z wełny mineralnej	604 335	540 043
	<u>604 335</u>	<u>540 043</u>
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
Sprzedaż izolacji z wełny mineralnej	60 626	84 963
	<u>60 626</u>	<u>84 963</u>

**13. Przychody odsetkowe**

**(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)**

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki zrealizo- wane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	52	-	-	-	52
	<u>52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>52</u>

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki zrealizo- wane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	14	-	-	-	14
	<u>14</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14</u>

**Paroc Polska Sp. z o.o.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**14. Koszty odsetkowe**  
*(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)*

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Długoterminowe zobowiązania finansowe	3 981	352	-	-	4 333
Pozostałe zobowiązania	530	130	-	-	660
	<u>4 511</u>	<u>482</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4 993</u>

w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe zobowiązania	102	-	-	-	102
	<u>102</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>102</u>

**15. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	41 650	127 406
- planowane na rok następny	34 270	39 604
<i>w tym na ochronę środowiska:</i>		
- poniesione w roku	3 296	-
- planowane na rok następny	2 431	-

**16. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

**16. 1 (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej**

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
Zysk ze zbycia środków trwałych	(7)	(7)
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	-	300
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych		241
	<u>(7)</u>	<u>534</u>

**Paroc Polska Sp. z o.o.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**16. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)**

	<u>01.01.2020 -</u> <u>31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 -</u> <u>31.12.2019</u>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(6 821)	(79 583)
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	37	(299)
Zmiana stanu naliczonych odsetek	(482)	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	73	22 442
	<u>(7 193)</u>	<u>(57 440)</u>

**16. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

	<u>01.01.2020 -</u> <u>31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 -</u> <u>31.12.2019</u>
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(445)	(151)
Zwiększenia środków trwałych	(217 124)	(127 255)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	175 919	(49 018)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	(73)	(22 442)
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	-	20 075
Wartość sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych w budowie	-	(395)
	<u>(41 723)</u>	<u>(179 186)</u>

**17. Transakcje z jednostkami powiązаныmi**

**17. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy**

	<u>Należności</u>	<u>Zobowiązania</u>
European Owens Corning Fiberglas SA	270	-
Owens Corning Sales LLC	528	-
Owens Corning Fiberglas France SAS	178	-
Pittsburgh Corning Europe NV	129	-
AS Paroc, Tallin, Estonia	1 864	-
Paroc OY AB, Helsinki, Finlandia	17 452	45
OC Science & Tech LLC	27	-
Paroc Group OY, Helsinki, Finlandia	1 239	184 988
Paroc Limited, Manchester, Wielka Brytania	1 797	-
Paroc GMBH, Hamburg, Niemcy	5 170	-
Paroc SIA, Ryga, Łotwa	852	-
UAB Paroc, Wilno, Litwa	1 232	2 759
OOO Paroc, Tver, Rosja	695	-
Paroc AB, Skovde, Szwecja	3 636	275
Paroc AB/ Branch in Denmark	116	-
	<u>35 185</u>	<u>188 067</u>

**Paroc Polska Sp. z o.o.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**17. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym**

	<u>Inne przychody</u>	<u>Przychody ze sprzedaży</u>
AS Paroc, Tallin, Estonia	-	10 723
Paroc OY AB, Helsinki, Finlandia	-	43 703
Paroc Group OY, Helsinki, Finlandia	-	905
Paroc Limited, Manchester, Wielka Brytania	-	34 158
Paroc GMBH, Hamburg, Niemcy	-	221 892
Paroc SIA, Ryga, Łotwa	-	5 501
UAB Paroc, Wilno, Litwa	-	7 801
OOO Paroc, Tver, Rosja	-	3 165
Paroc AB, Skovde, Szwecja	-	7 345
Paroc AB/ Branch in Denmark	-	433
Owens Corning Sales LLC	-	2 852
Owens Corning Canada LP	-	260
Paroc AB Norge	-	22
Owens Corning Fiberglas France SAS	-	174
Pittsburgh Corning Europe NV	-	807
European Owens Corning Fiberglas SA	-	259
	<u>-</u>	<u>340 000</u>

**17. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym**

	<u>Zakupy materiałów i towarów oraz zakupy inwestycyjne</u>	<u>Zakupy usług</u>	<u>Odsetki</u>
Paroc OY AB, Helsinki, Finlandia	1 472	4 769	48
Paroc GMBH, Hamburg, Niemcy	-	19	-
UAB Paroc, Wilno, Litwa	55 808	1 528	-
Paroc AB, Skovde, Szwecja	3 266	658	-
Paroc Group OY, Helsinki, Finlandia	-	24 662	5 511
Owens Corning Mineral Wool LLC	530	-	-
OOO Paroc, Tver, Rosja	-	2	-
	<u>61 076</u>	<u>31 638</u>	<u>5 559</u>

**18. Zatrudnienie**

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy stanowiska robotnicze	599
Pracownicy stanowiska nierobotnicze	136
	<u>735</u>

**Paroc Polska Sp. z o.o.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**19. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego**

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Organ zarządzający	528	537
	<u>528</u>	<u>537</u>

**20. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne**

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	151	145

**21. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna zostało sporządzone przez Owens Corning z siedzibą w One Owens Corning Parkway, Toledo, Ohio, USA. Sprawozdanie to będzie dostępne w "US Securities and Exchange Commission" w USA.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi Spółka jako jednostka dominująca, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa powyżej, zostanie sporządzone przez Paroc Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Trzemesznie, ul. Gnieźnieńska 4. Sprawozdanie to dostępne będzie jest w Krajowym Rejestrze Sądowym.

## **Paroc Polska Sp. z o.o.** **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

### **22. Zobowiązania warunkowe**

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

### **23. Informacje o instrumentach finansowych**

#### **23. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

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

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

#### **Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem**

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów zgodnie z instrukcjami, politykami, decyzjami i procedurami obowiązującymi w grupie kapitałowej.

#### **Ryzyko kredytowe**

Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim terminową spłatą należności handlowych od klientów. Spółka prowadzi bieżący monitoring sytuacji finansowej odbiorców, zarządza limitami kredytów kupieckich dla odbiorców oraz dokonuje ubezpieczenia kredytów kupieckich.

#### **Ryzyko płynności**

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

**Paroc Polska Sp. z o.o.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**Ryzyko rynkowe**

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji zgodnie z instrukcjami, politykami i procedurami obowiązującymi w grupie kapitałowej oraz na podstawie strategicznych decyzji biznesowych podejmowanych przez grupę kapitałową.

**a) Ryzyko walutowe**

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży oraz zakupu, które są wyrażone w walucie obcej. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez dywersyfikację rynków oraz walut stosowanych w transakcjach handlowych.

**b) Ryzyko stopy procentowej**

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez dywersyfikację struktury finansowania aktywów.

**23. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych**

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 982	Środki oprocentowane według rynkowych stóp procentowych dla depozytów
Pozostałe zobowiązania finansowe	pożyczki od Paroc Group Oy AB	160 000	Termin spłaty do 31.12.2025 r. Stopa procentowa zmienna aktualizowana co miesiąc w oparciu o WIBOR 1 M + roczna marża odsetkowa 2.18%

**23. 3 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych**

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
<b>Bilans otwarcia</b>	-	17
Okresowa wycena pozycji zabezpieczanych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczeniem:		
- zmian w przepływach pieniężnych	-	(21)
Ustalenie, przeszacowanie i odpisanie rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	4
<b>Bilans zamknięcia</b>	-	-

**Paroc Polska Sp. z o.o.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**23. 4 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej**

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
	<b>wartość</b>	<b>wartość</b>
<b>Instrumenty finansowe:</b>	<b>bilansowa</b>	<b>bilansowa</b>
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	16 982	20 888
Zobowiązania finansowe	160 000	172 850

**23. 5 Informacje na temat ryzyka kredytowego**

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
	<b>wartość</b>	<b>wartość</b>
<b>Aktywa finansowe:</b>	<b>bilansowa</b>	<b>bilansowa</b>
Należności handlowe	67 091	54 374
Środki pieniężne	16 982	20 888
	<b>84 073</b>	<b>75 262</b>

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi. Środki pieniężne są ulokowane w znaczącej części w cash pool w Danske Bank.

**Paroc Polska Sp. z o.o.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**23. 6 Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń**

Od marca 2019 spółka zaprzestała zawierania kontraktów forward zgodnie z instrukcją korporacyjną i nie stosowała w okresie sprawozdawczym innych instrumentów finansowych w celu zabezpieczenia ryzyk finansowych.

Zmiany wysokości kapitału własnego wynikające z wyceny instrumentów zabezpieczających w przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych:

	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
<b>Bilans otwarcia</b>	-	17
Zmniejszenia z tytułu aktualizacji wyceny	-	(17)
<b>Bilans zamknięcia</b>	-	-

**Paroc Polska Sp. z o.o.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**Podatek dochodowy od osób prawnych**

**24. 2 Odroczony podatek dochodowy**

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Ujemne różnice przejściowe:		
Odpisy aktualizujące wartość należności	206	228
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	6 086	5 801
Rezerwy na zobowiązania	22 159	24 175
Inne	4	-
	<u>28 455</u>	<u>30 204</u>
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>-</u>	<u>-</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>5 406</u>	<u>5 739</u>
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nierozpoznana w bilansie	-	-
<b>Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>5 406</u>	<u>5 739</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Różnica wartości netto podatkowej i księgowej środków trwałych	83 296	85 629
Inne		88
	<u>83 296</u>	<u>85 717</u>
<b>Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>15 826</u>	<u>16 286</u>
Kompensata	(5 406)	(5 739)
<b>Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>10 420</u>	<u>10 547</u>
<b>Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>127</u>	<u>785</u>
<b>Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie</b>	-	(4)
<b>Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat</b>	<u>127</u>	<u>781</u>

**Paroc Polska Sp. z o.o.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**24. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych**

	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
Podatek dochodowy bieżący	8 716	17 149
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	(19 592)	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	(127)	(781)
	<u>(11 003)</u>	<u>16 368</u>

W dniu 9 grudnia 2020 r. Szef Krajowej Administracji Skarbowej wydał „Decyzję w Sprawie Porozumienia Cenowego – Porozumienie Dwustronne nr DKP8.8041.24.2019”. Efektem wydanej decyzji było powstanie nadpłaty podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2018 oraz 2019 w łącznej wysokości 19 591 873 zł.

**25. Pozostałe informacje**

Trwająca epidemia COVID-19 spowodowała przejście choroby związanej z tym wirusem przez kilkudziesięciu pracowników Spółki, jednak epidemia nie zakłóciła w istotny sposób procesów produkcyjnych, sprzedaży lub administracyjnych. W związku z trwającą pandemią COVID-19, Zarząd spółki podjął szereg działań mających na celu ograniczenie ryzyka związanego z pandemią, wydając odpowiednie instrukcje zgodnie z zaleceniami grupy kapitałowej. Spółka poniosła w trakcie roku 2020 r. koszty związane z pandemią COVID-19 takie jak: zakup środków ochrony pracowników (maseczki ochronne, środki dezynfekcyjne), koszty dezynfekcji zakładu i tym podobne, w łącznej kwocie 1.315 tys. zł. W 2021 r. przewiduje się nadal ograniczony wpływ epidemii na działalność Spółki.

**26. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym**

Xavier Notard	Członek Zarządu
Andrzej Malicki	Członek Zarządu
Jari Airola	Członek Zarządu
Philip Maes	Członek Zarządu
Przemysław Doberschütz	Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych