

The starting date of the period for which the report was drawn up: 2024-01-01

The end date of the period for which the report was drawn up: 2024-12-31

The date of preparing the financial statement: 2025-05-26

System code: **SFJINZ (1)**
 Schema version: **1-3**
 valueOf_: **SprFinJednostkaInnaWZlotych**
 FinancialStatementsVariant: **1**

Entity identifying data:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [Podkarpackie](#)

County: [Rzeszów](#)

Municipality: [Rzeszów](#)

Street: [Hetmańska](#)

Building number: [120](#)

City: [Rzeszów](#)

Postal code: [35-078](#)

Post office: [Rzeszów](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

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**

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

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), 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.

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 i wartości

niematerialnych i prawnych: - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5% - 8,3% - urządzenia techniczne i maszyny 8,3% - 33,3% - środki transportu 8,3% - 33,3% - pozostałe środki trwałe 8,3% - 20,0% - licencje i oprogramowanie 10,0% - 33,3% - koszty zakończonych prac rozwojowych 20,0% Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

Do ewidencji środków trwałych jednostka zalicza obiekty o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 zł. Środki trwałe o wartości niższej lub równej 10.000,00 zł umarzane są jednorazowo i księgowane w koszty okresu, w którym zostały poniesione nakłady, z zastrzeżeniem, iż zakupy jednorodnych środków trwałych, których koszt jednostkowy nie przekracza 10.000,00 zł, a wartość zbiorcza jest wyższa od 50.000,00 USD, podlegają kapitalizacji. Jednostka kapitalizuje również wartość oprzyrządowania specjalnego nabytego oraz wytworzonego we własnym zakresie. Oprzyrządowanie podlega amortyzacji w ciągu 7 lat, przy zastosowaniu stawki 14,29%. Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są głównie licencje, oprogramowanie oraz koszty zakończonych prac rozwojowych o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 zł. Koszty zakończonych prac rozwojowych

prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli: - produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone; - techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii; - koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Roczne stawki amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych określone są w wysokości 10% - 33,3%. Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej lub równej 10.000,00 zł umarzane są jednorazowo z chwilą poniesienia nakładów. b) Inwestycje. Inwestycje długoterminowe Zaliczane do inwestycji długoterminowych udziały wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość nominalną udziałów pomniejsza się również o nadwyżkę wartości rynkowej nad księgową wniesionych aportów. 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. Inne inwestycje Do innych inwestycji krótkoterminowych zaliczane są aktywa finansowe, w tym w szczególności: - kontrakty typu forward, spełniające założenia rachunkowości zabezpieczeń i traktowane jako instrumenty zabezpieczające oraz kontrakty typu forward Mark to Market korygujące wartość instrumentów zabezpieczających, których termin realizacji nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego,

- udzielone pożyczki - nadwyżki finansowe lokowane w formie depozytów w Spółce powiązanej - United Technologies Intercompany Lending Ireland Designated Activity Company, - środki pieniężne na rachunkach bankowych. Spółka stosuje rachunkowość zabezpieczeń, polegającą na ograniczeniu zagrożenia wpływu na wynik finansowy zmian w przepływach pieniężnych, wynikających z ryzyka zmiany kursu wymiany walut USD/PLN, związanego z uprawdopodobnionymi przyszłymi transakcjami sprzedaży, realizowanymi w walucie USD. Instrumentem zabezpieczającym są kontrakty typu forward, z określonym terminem wymagalności nie dłuższym niż 48 miesiące od daty zawarcia kontraktu.

Zgodnie z przyjętą rachunkowością zabezpieczeń Spółka zabezpiecza przepływy pieniężne wynikające z przychodów ze sprzedaży do wysokości nominalnej zawartych kontraktów terminowych. Wartość zawieranych kontraktów na dany miesiąc ustalana jest w następujący sposób: - na okres najbliższych od 1 do 12 miesięcy: wartość przychodów ze sprzedaży, realizowanych w walucie USD ustalana jest w wysokości 50% - 100% kosztów ponoszonych w PLN, - na kolejne od 13 do 24 miesięcy: wartość przychodów ze sprzedaży, realizowanych w walucie USD, ustalana jest w wysokości 50% - 80% kosztów ponoszonych w PLN, - na kolejne od 25 do 36 miesięcy: wartość przychodów ze sprzedaży, realizowanych w walucie USD, ustalana jest

0% - 50% kosztów ponoszonych w PLN, - na kolejne od 37 do 48 miesięcy: wartość planowanych przychodów ze sprzedaży, realizowanych w walucie USD, ustalana jest 0% - 25% kosztów ponoszonych w PLN. Kontrakty typu forward stanowiące instrumenty zabezpieczające wyceniane są w wartości godziwej. Zyski lub straty z wyceny wartości godziwej kontraktu, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny, a następnie zalicza się do pozycji instrumentu zabezpieczanego, to jest przychodów ze sprzedaży tego okresu sprawozdawczego, którego instrument zabezpieczający dotyczy. Skutki okresowej wyceny kontraktów typu forward Mark to Market korygujących wartość instrumentów

zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Kontrakty typu forward są prezentowane w bilansie Spółki w następujący sposób: - w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe – w zależności od terminu wymagalności kontraktu, - w podziale na aktywa finansowe i zobowiązania finansowe – w zależności od wyceny wartości godziwej kontraktu. c) Należności. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności są okresowo weryfikowane. Należności w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. d) Zapasy. Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Realizując zasadę ostrożnej wyceny jednostka aktualizuje wartość zapasów przez dokonywanie odpisów

aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W bilansie kwota odpisów aktualizujących pomniejsza wartość nominalną zapasów. Wartość odpisów aktualizujących jest okresowo weryfikowana, w tym na dzień bilansowy. e) Aktywa pieniężne. Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych. Środki pieniężne na rachunkach bankowych w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla tych walut przez NBP.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych. f) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. 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 są uzasadnione charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty prac rozwojowych w okresie wytworzenia ujmowane są w pozycji czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

i z chwilą zakończenia prac zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych. g) Kapitał własny. Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał z aktualizacji wyceny zawiera wartość przeszacowania środków trwałych wg aktualizacji wyceny oraz wycenę wg wartości godziwej pozycji zabezpieczającej w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie. h) Rezerwy na zobowiązania. Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, - przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań, - odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego układu zbiorowego pracy. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przez aktuarusza.

i) Zobowiązania. Zobowiązania finansowe (zobowiązania z tytułu kredytów) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla tych walut przez NBP. j) Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów prezentowane są w pozycji pasywów „Rezerwy na zobowiązania”, w tym w

szczegółności: - rozliczenia międzyokresowe biernie dotyczące wszelkiego rodzaju naliczeń świadczeń dla pracowników, np. rezerwa na niewykorzystane urlopy, bonusy roczne, odprawy emerytalne itp. prezentowane są w wierszu „Rezerwy na świadczenia pracownicze i podobne”, - rozliczenia międzyokresowe biernie dotyczące przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób (innych niż pracownicy), których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana prezentowane są w wierszu „Pozostałe rezerwy”. Są to zazwyczaj rezerwy na naprawy gwarancyjne. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń. Czas i sposób

rozliczenia są uzasadnione charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności. k) 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, - środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów

kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych, - wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Otrzymane dotacje na prowadzenie projektów badawczych rozliczane są proporcjonalnie do kosztów ponoszonych przez Spółkę i wykazywane, jako pozostałe przychody operacyjne

w pozycji dotacje. l) Uznawanie przychodu. Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia produktu i towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów i towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów. m) Podatek dochodowy odroczony. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów,

a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalone aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. W związku z posiadanym przez Spółkę zezwoleniem na działalność w Specjalnej Strefie Ekonomicznej oraz wynikającą z tego korzyścią podatkową Spółka traktuje uzyskiwaną korzyść jako ulgę podatkową. Zwolnienie przewiduje poniesienie przez Spółkę nakładów inwestycyjnych od wysokości których kalkulowana jest wartość korzyści

podatkowej. W zwolnieniu Spółki występuje również wymóg utrzymania zatrudnienia na określonym poziomie przy czym ten wymóg nie jest określoną kwotowo korzyścią podatkową. Podatek odroczony liczony jest od niewykorzystanej wartości ulgi podatkowej. Aktywo z tytułu podatku odroczonego tworzone jest od wartości niewykorzystanej ulgi możliwej i prawdopodobnej do uzyskania w przyszłości. 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. Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny. Zarząd dokonuje oceny możliwości wykorzystania aktywów z tytułu podatku odroczonego biorąc pod uwagę planowane dochody podatkowe. W przypadku stwierdzenia istotnego ryzyka realizacji aktywów z tytułu podatku odroczonego, jest ono spisywane do wysokości rezerwy z tytułu podatku odroczonego powiększonej o prognozowane dochody podatkowe.

determining the financial result:

Uznawanie przychodu. Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia produktu i towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów i towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto tj. bez uwzględniania podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów. Rachunek kosztów. Wszystkie poniesione w okresie sprawozdawczym koszty proste niezależnie od tego czy zostaną zaliczone do

kosztów bieżącego okresu czy przyszłych okresów są ewidencjonowane na kontach kosztów według rodzajów. Obciążenie odpowiedniego konta kosztów w momencie zużycia zasobów, wymaga wskazania obiektu kosztowego, którego ten koszt dotyczy. Podstawowe rodzaje obiektów kosztowych: - zlecenia produkcyjne, przeznaczone do gromadzenia kosztów produkowanych wyrobów w ramach działalności podstawowej i działalności pomocniczych, - zlecenia wewnętrzne, przeznaczone do gromadzenia kosztów działalności podstawowej i pomocniczej – usługi zewnętrzne, projekty, koszty sprzedaży, usługi wewnętrzne, - zlecenia sprzedaży, przeznaczone do gromadzenia kosztów działalności podstawowej i pomocniczej - usługi

zewnętrzne, - zlecenia PM przeznaczone do gromadzenia kosztów działalności podstawowej i pomocniczej, - miejsca powstawania kosztów - MPK, przeznaczone do gromadzenia kosztów poszczególnych komórek, oddziałów i linii, - elementy PSP i sieci. Koszt wytworzenia produktów obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem (gromadzony na zleceniu produkcyjnym, wewnętrznym lub sprzedaży) oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem produktów.

Bezpośrednio na zleceniu produkcyjnym na podstawie dokumentów źródłowych ujmowane są: - koszty materiałów bezpośrednich (rzeczywista ilość pobranych materiałów x koszt standardowy), - koszty robocizny (czas technologiczny x stawki planowana linii produkcyjnej), - koszty obróbki obcej (cena jednostkowa z zamówienia x ilość sztuk). Na zleceniu wewnętrznym i na zleceniu sprzedaży na podstawie dokumentów źródłowych ujmowane są: - koszty materiałów bezpośrednich (rzeczywista ilość pobranych materiałów x koszt standardowy), - koszty materiałów pośrednich (rzeczywista ilość pobranych materiałów x cena średnia ważona), - koszty robocizny (czas technologiczny x stawka planowana linii produkcyjnej lub czas rzeczywisty x stawka

planowana linii produkcyjnej), - inne koszty bezpośrednie z dokumentów zewnętrznych. Rzeczywiste koszty produkcji gromadzone są na mpk-ach linii produkcyjnej i powiększane o narzuty kosztów z mpk-ów komórek pośrednio-produkcyjnych. Na mpk-ach pośrednio-produkcyjnych ujmuje się koszty związane z funkcjonowaniem wydziału, nie dające się przyporządkować do mpk-u linii produkcyjnej. Są to koszty wynagrodzeń służb wspierających i zarządzających produkcją, remontów, utrzymania ruchu i pomieszczeń, koszty amortyzacji itp. Zgromadzone na tych mpk-ach koszty pośrednie produkcji są przy zastosowaniu kluczy podziałowych (godziny planowane, powierzchnia, inne) alokowane

w całości na mpk-i linii produkcyjnych. Klucze podziałowe kosztów pośrednich są weryfikowane i zatwierdzane raz na rok podczas przygotowywania budżetu. Odciążenie mpk-ów linii produkcyjnych następuje poprzez potwierdzanie czasu trwania operacji technologicznych na zleceniach produkcyjnych, wycenionego stawką planowaną danej linii produkcyjnej. W przypadku zleceń PM może to być stawka planowana lub rzeczywista. Odciążenie mpk-ów linii produkcyjnych może następować również poprzez potwierdzanie czasu przepracowanego na rzecz projektów w systemie JOB na zleceniach wewnętrznych, wycenionego rzeczywistymi stawkami osobowymi. Koszty odchyłeń powstałych na liniach produkcyjnych w trakcie okresu sprawozdawczego są traktowane jako

produkcja w toku i aktywowane na koncie odchyłeń od MPK. Koszty odchyłeń rozliczane są zgodnie ze wskaźnikiem obrotowości zapasów właściwym dla danej jednostki biznesowej i obciążają koszt wytworzenia produktów. Koszty zakupów - koszty transportu materiałów bezpośrednich rozliczane na podstawie wskaźnika obrotowości zapasów korygują wartość zapasów oraz urealniają koszt własny sprzedaży. Koszty sprzedaży – koszty transportu wyrobów do klienta oraz prowizje i opakowania dotyczące wysyłanych wyrobów. Koszty zarządu i logistyki – koszty utrzymania komórek administracyjnych i logistycznych, są księgowane bezpośrednio na mpk-ach odpowiadających tym komórkom w strukturze organizacyjnej zakładu.

Ewidencja prac badawczo-rozwojowych finansowanych przez NCBiR. Prowadzone przez jednostkę prace badawczo-rozwojowe są współfinansowane m.in. przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (NCBiR). Ponoszone przez jednostkę koszty prac badawczo-rozwojowych są gromadzone na wyodrębnionych zleceniach wewnętrznych (kontach analitycznych). Koszty te obejmują głównie koszty zużycia materiałów, koszty robocizny, koszty usług obcych, koszty amortyzacji oraz koszty ogólne. Godziny przepracowane na rzecz projektu są wyceniane w oparciu rzeczywiste, miesięczne stawki osobowe oraz czas pracy zaraportowany na realizacje zadania. Aparatura naukowo-badawcza zakupiona lub wytworzona do realizacji projektu celowego podlega zagospodarowaniu

zgodnie z odrębnymi przepisami dotyczącymi środków trwałych. Otrzymane dotacje na prowadzenie projektów badawczych ewidencjonowane są w pozycji dotacje w pozostałych przychodach operacyjnych. Ewidencja projektów finansowanych z funduszy UE. Ponoszone przez jednostkę wydatki na projekty finansowane z funduszy UE gromadzone są na zleceniach wewnętrznych (kontach analitycznych). Wydatki te obejmują głównie koszty zużytych materiałów, koszty robocizny, koszty usług obcych oraz wydatki na zakup aktywów trwałych.

Spółka uczestniczy w realizacji zadań w ramach grup projektów finansowanych ze środków funduszy UE: I Projekty dotyczące prac badawczo-rozwojowych - realizowane i rozliczane w ramach Programów Ramowych UE. II Projekty dotyczące rozwoju pracowników i absolwentów szkół wyższych realizowane w ramach Zintegrowanych Programów Operacyjnych dofinansowywane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (EFS). III Projekty dotyczące dofinansowania zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach Programów Operacyjnych UE. Bieżąca analiza i raportowanie kosztów. Dla potrzeb rozliczeń wydatków ujętych we wnioskach o płatność dotyczących środków pochodzących z budżetu Unii

Europejskiej używany jest kurs sprzedaży walut stosowany przez bank, za pośrednictwem którego dokonywana jest zapłata. Informacja o wydatkach i kosztach rzeczywistych poniesionych na rzecz Projektów UE wysyłana jest do osób odpowiedzialnych za Projekt po zamknięciu każdego miesiąca.

determining the financial statements preparation method:

a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem środków trwałych, które podlegały urzędowej aktualizacji wyceny według zasad określonych w odrębnych przepisach oraz inwestycji i instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej oraz zobowiązań finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu. b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania

działalności. c) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	2,571,674,178.43	2,349,710,361.34
A. Fixed assets	776,351,123.19	876,265,030.40
I. Intangible assets	9,437,662.38	12,966,639.57
1. Completed R&D work expenses	6,689,872.28	11,168,627.12
3. Other intangible assets	2,747,790.10	1,798,012.45
II. Tangible fixed assets	688,326,287.21	686,283,829.97
1. Fixed assets	598,427,127.96	614,657,423.29
a) lands (including right to perpetual use of land)	18,788,827.01	18,866,134.16
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	246,244,529.75	240,976,599.29
c) technical equipment and machinery	240,451,932.95	260,921,685.18
d) means of transport	2,054,531.59	2,056,322.12
e) other fixed assets	90,887,306.66	91,836,682.54
2. Capital work in progress	86,846,135.65	71,626,406.68
3. Advances for capital work in progress	3,053,023.60	0.00
III. Long-term receivables	3,769,686.10	3,701,806.20
3. From other entities	3,769,686.10	3,701,806.20
IV. Long-term investments	74,388,997.75	173,305,627.94
3. Long-term financial assets	74,388,997.75	173,305,627.94
a) in related entities	74,388,997.75	173,305,627.94
– other long-term financial assets	74,388,997.75	173,305,627.94
V. Long-term accruals	428,489.75	7,126.72
1. Assets from deferred income tax	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	428,489.75	7,126.72
B. Current assets	1,795,323,055.24	1,473,445,330.94
I. Inventory	648,878,341.59	553,802,177.43
1. Materials	337,513,730.76	231,923,174.37
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	302,299,648.91	309,369,685.40
3. Finished goods	6,976,877.86	10,651,022.77
4. Goods	2,088,084.06	1,728,643.53
5. Advances for deliveries and services	0.00	129,651.36
II. Short-term receivables	338,076,263.67	479,684,712.61
1. Receivables from related entities	297,705,806.06	427,613,206.44
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	297,705,806.06	427,613,206.44
– to 12 months	297,705,806.06	427,613,206.44
3. Receivables from other entities	40,370,457.61	52,071,506.17
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	15,607,227.67	14,384,827.11
– to 12 months	15,607,227.67	14,384,827.11
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	20,854,110.27	33,729,131.76
c) other	3,909,119.67	3,957,547.30
III. Short-term investments	800,047,656.52	433,449,545.60
1. Short-term financial assets	800,047,656.52	433,449,545.60
a) in related entities	660,859,123.41	347,836,729.83
– loans granted	595,340,217.45	271,503,623.23
– other short-term financial assets	65,518,905.96	76,333,106.60
c) Cash and other financial assets	139,188,533.11	85,612,815.77
– cash in hand and in bank	139,188,533.11	85,612,815.77
IV. Short-term accruals	8,320,793.46	6,508,895.30
Total liabilities	2,571,674,178.43	2,349,710,361.34
A. Equity	2,088,057,899.39	1,857,884,548.88
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	113,704,610.00	113,704,610.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	1,516,435,581.57	1,260,170,498.74
III. Balance of revaluation reserve, including :	125,909,594.65	227,832,150.97

VI. Net profit (loss)	332,008,113.17	256,177,289.17
B. Liabilities and provisions for liabilities	483,616,279.04	491,825,812.46
I. Liabilities provisions	76,660,369.01	91,475,493.96
1. Provision for deferred income tax	1,350,785.00	17,840,688.00
2. Pension and related benefits provisions	50,764,508.15	44,301,210.92
– long-term	29,082,651.00	25,268,595.00
– short-term	21,681,857.15	19,032,615.92
3. Other provisions	24,545,075.86	29,333,595.04
– long-term	8,695,264.35	6,799,079.27
– short-term	15,849,811.51	22,534,515.77
II. Long-term liabilities	15,112,596.71	2,541,657.91
1. To related entities	15,112,596.71	2,541,657.91
- inne zobowiązania finansowe	15,112,596.71	2,541,657.91
III. Short-term liabilities	341,205,607.52	336,566,008.55
1. Liabilities to related parties	79,252,581.14	62,439,198.83
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	66,264,894.35	59,199,076.98
– to 12 months	66,264,894.35	59,199,076.98
b) other	12,987,686.79	3,240,121.85
- inne zobowiązania finansowe	12,987,686.79	3,240,121.85
3. Liabilities to other parties	252,356,529.39	264,534,588.61
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	193,652,015.00	178,987,125.98
– to 12 months	193,652,015.00	178,987,125.98
e) advances for deliveries and services	8,940.62	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	14,339,926.17	43,604,106.15
h) arising from remunerations	4,391,173.34	3,937,492.95
i) other	39,964,474.26	38,005,863.53
- z tyt. zakupu środków trwałych	38,070,722.48	35,967,508.95
- inne	1,893,751.78	2,038,354.58
4. Special funds	9,596,496.99	9,592,221.11
IV. Accruals and deferred income	50,637,705.80	61,242,652.04
2. Other prepayments and accruals	50,637,705.80	61,242,652.04
– long-term	39,870,332.81	48,683,154.28
– short-term	10,767,372.99	12,559,497.76

Profit and loss account:

Profit and loss account (multiple-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, w tym:	2,423,709,800.25	2,144,651,148.36
– from related entities	2,199,028,905.51	1,938,627,738.43
I. Net revenue from sale of goods	2,411,738,256.27	2,121,698,574.93
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów	11,971,543.98	22,952,573.43
B. Koszty sprzedanych produktów i towarów, w tym:	1,835,464,724.63	1,644,474,381.73
– related entities	1,684,989,984.82	1,513,643,402.24
I. Manufacturing const of sold products	1,824,531,757.26	1,628,327,016.80
II. Wartość sprzedanych towarów	10,932,967.37	16,147,364.93
C. Gross profit (loss) from sales) (A–B	588,245,075.62	500,176,766.63
D. Selling costs	8,430,305.55	8,029,605.56
E. General administration costs	199,066,021.68	168,513,663.35
F. Profit (loss) from sales) (C–D–E	380,748,748.39	323,633,497.72
G. Other operating income	41,151,812.91	32,240,077.86
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	1,572,104.51	2,530,787.79
II. Subsidies	12,303,277.36	18,330,258.05
IV. Other operating revenue	27,276,431.04	11,379,032.02
H. Other operating expenses	51,691,504.83	48,357,414.58
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	15,541,185.54	22,160,501.22
III. Other operating costs	36,150,319.29	26,196,913.36
I. Operating profit (loss)) (F+G–H	370,209,056.47	307,516,161.00
J. Financial income	43,797,441.84	31,091,509.73
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	2,600.30
b) from other entities, including:	0.00	2,600.30
II. Interest, including:	28,583,143.60	17,895,268.00
– from related entities	26,998,137.11	16,828,389.63
IV. Revaluation of financial assets	471,507.14	1,144,449.44
V. Other	14,742,791.10	12,049,191.99
K. Financial costs	12,165,987.14	31,819,981.56
I. Interest, including:	527,561.52	148,891.47
IV. Other	11,638,425.62	31,671,090.09
L. Gross profit (loss)) (I+J–K	401,840,511.17	306,787,689.17
M. Income tax	69,832,398.00	50,610,400.00
N. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
O. Net profit (loss)) (L–M–N	332,008,113.17	256,177,289.17

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	1,857,884,548.88	1,361,180,186.89
Ia. Opening balance of equity after adjustments	1,857,884,548.88	1,361,180,186.89
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	113,704,610.00	113,704,610.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	113,704,610.00	113,704,610.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	1,260,170,498.74	1,182,546,115.19
1. Changes in supplementary capital (fund)	256,265,082.83	77,624,383.55
a) increase (due to)	256,265,082.83	77,624,383.55
– distibution of profit (statutory)	256,177,289.17	77,369,959.83
zbycia środków trwałych objętych aktualizacją wyceny	87,793.66	254,423.72
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	1,516,435,581.57	1,260,170,498.74
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	227,832,150.97	-12,440,498.13
1. Changes in revaluation capital (fund)	-101,922,556.32	240,272,649.10
a) increase (due to)	0.00	240,527,072.82
wycena kontraktów terminowych po uwzględnieniu odroczonego podatku dochodowego	0.00	240,527,072.82
b) decrease (due to)	101,922,556.32	254,423.72
– sale of fixed assets	87,793.66	254,423.72
wycena kontraktów terminowych po uwzględnieniu odroczonego podatku dochodowego	101,834,762.66	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	125,909,594.65	227,832,150.97
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	256,177,289.17	77,369,959.83
1. Opening balance of previous years' profit	256,177,289.17	77,369,959.83
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	256,177,289.17	77,369,959.83
b) decrease (due to)	256,177,289.17	77,369,959.83
podział zysku z lat ubiegłych	256,177,289.17	77,369,959.83
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	0.00	0.00
6. Net result	332,008,113.17	256,177,289.17
a) net profit	332,008,113.17	256,177,289.17
II. Closin balance of equity	2,088,057,899.39	1,857,884,548.88
III. Equity including proposed profit distibution (loss coverage)	2,088,057,899.39	1,857,884,548.88

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)	332,008,113.17	256,177,289.17
II. Total adjustments	107,477,043.93	-249,992,084.21
1. Amortisation	88,674,552.44	101,708,552.62
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	-16,741.69	-73,780.82
3. Interest and profit participation)	-26,136,263.44	-16,961,575.16
4. Profit (loss) from investment activities	34,698,455.55	-81,244,868.44
5. Change in provisions	-14,815,124.95	25,108,357.10
6. Change in inventory	-95,076,164.16	-99,222,061.64
7. Change in receivables	141,038,287.31	-213,141,792.46
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	-7,254,637.00	4,168,307.31
9. Change in prepayments and accruals	-1,332,042.77	47,997,035.33
10. Other adjustments	-12,303,277.36	-18,330,258.05
III. Net cash from operating expenses) (I±II	439,485,157.10	6,185,204.96
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	28,405,635.24	59,192,410.60
1. Sale of intangible assets and tangible assets	2,244,092.35	2,986,423.63
3. From financial assets, including:	26,161,542.89	56,205,986.97
a) in related entities	26,161,542.89	56,203,386.67
- spłata udzielonych pożyczek	0.00	39,187,498.52
- odsetki od udzielonych pożyczek	26,161,542.89	17,015,888.15
b) in other entities	0.00	2,600.30
– dividend and profit sharing	0.00	2,600.30
II. Expenses	415,086,908.25	71,840,360.39
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	82,371,201.18	67,725,343.08
3. On financial assets, including:	329,662,683.47	4,115,017.31
a) in related entities	329,662,683.47	4,115,017.31
- loans granted	323,836,594.22	0.00
- realizacja kontraktów forward	5,826,089.25	4,115,017.31
4. Other investment expenses	3,053,023.60	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-386,681,273.01	-12,647,949.79
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	800,618.37	1,094,428.08
4. Other financial proceeds	800,618.37	1,094,428.08
II. Expenses	28,785.12	272,258.28
8. Interest	25,279.45	56,913.29
9. Other financial expenses	3,505.67	215,344.99

III. Net cash flow from financial activities) (I–II	771,833.25	822,169.80
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	53,575,717.34	-5,640,575.03
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	53,575,717.34	-5,640,575.03
– change in cash due to exchange rates	869,355.27	-112,224.63
F. Cash at the beginning of period	85,612,815.77	91,253,390.80
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	139,188,533.11	85,612,815.77
– restricted access	8,706,146.77	5,417,426.70

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Dodatkowe informacje i objaśnienia](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [dodatkowe-informacje-i-objasnienia.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [dodatkowe-informacje-i-objasnienia.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 other revenue sources	Total value	from capital gains	from other revenue sources
A. Gross profit (loss) for a given year	401,840,511.17		306,787,689.17		
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	-12,935,310.77	-12,935,310.77	-19,555,610.00	0.00	-19,555,610.00
Dotacje - ujęte podatkowo w momencie otrzymania (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1)	-12,303,277.36	-12,303,277.36	-18,330,258.05		-18,330,258.05
Pozostałe korekty przychodów - zrealizowane różnice kursowe na VAT (Art: 15a Ust: 1)	-632,033.41	-632,033.41	-1,222,751.65		-1,222,751.65
Dywidenda (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 9)	0.00		-2,600.30		-2,600.30
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00		
C. Non-taxable revenue in the current year, including	-17,956,853.29	-17,956,853.29	-11,802.25	0.00	-11,802.25
Kontrakty terminowe typu forward - wycena (Art: 12 Ust: 3f)	-31,908.96	-31,908.96	0.00		
Odszkodowania (niezapłacone lub ujęte podatkowo w okresach wcześniejszych) (Art: 12 Ust: 3e)	0.00		0.00		
Odsetki zarachowane (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2)	-836,594.22	-836,594.22	0.00		
Różnice kursowe niezrealizowane (Art: 15a Ust: 1)	-16,291,105.39	-16,291,105.39	0.00		
Zmniejszenie odpisów aktualizacyjnyc, rezerw (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 5 Lit: a)	0.00		0.00		
Korkety sprzedaży- ujęte podatkowo w innym roku (Art: 12 Ust: 3a)	-796,482.57	-796,482.57	-11,802.25		-11,802.25
Pozostałe korekty przychodów (Art: 12 Ust: 3j)	-762.15	-762.15	0.00		
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00		
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	3,020,812.19	3,020,812.19	11,862,754.87	0.00	11,862,754.87
Dotacje otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1)	797,112.70	797,112.70	879,083.09		879,083.09
Nieodpłatnie otrzymane świadczenie (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 2)	234,000.00	234,000.00	455,000.00		455,000.00
Kontrakty terminowe typu forward zrealizowane (Art: 12 Ust: 3f)	0.00		9,817,249.85		9,817,249.85
Odsetki zarachowane (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2)	0.00		187,498.52		187,498.52
Odszkodowania (niezapłacone lub ujęte podatkowo w okresach wcześniejszych) (Art: 12 Ust: 3e)	76,216.91	76,216.91	238,961.54		238,961.54
Pozostałe korekty przychodów (Art: 12 Ust: 3j)	1,913,482.58	1,913,482.58	284,961.87		284,961.87
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	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:	17,236,829.40	17,236,829.40	10,489,769.95	0.00	10,489,769.95
Dotacje - Koszty prac badawczych pokryte dotacją (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 48)	1,644,656.05	1,644,656.05	877,454.12		877,454.12
Dotacje - Korekty amortyzacji pokrytej dotacją (wartość nie stanowiąca kosztu uzyskania przychodu) (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 48)	223,877.49	223,877.49	230,810.70		230,810.70
Korekty amortyzacji - środki trwale pokrytę ulgą inwestycyjną (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 48)	206,662.78	206,662.78	206,662.78		206,662.78
Ubezpieczenia osobowe pracowników (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 59)	616,686.48	616,686.48	621,732.24		621,732.24
Fundusz reprezentacyjny (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28)	2,970.00	2,970.00	91,265.93		91,265.93
Inwentaryzacja - straty w majątku obrotowym (Art: 15 Ust: 1)	58,435.34	58,435.34	141,823.69		141,823.69
Inwentaryzacja - straty w majątku trwałym (Art: 15 Ust: 1)	0.00		0.00		
Darowizny (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14)	319,548.55	319,548.55	261,753.81		261,753.81
Odszkodowania, kary, grzywny (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22)	5,594,500.20	5,594,500.20	385,129.36		385,129.36
Składki członkowskie (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 37)	95,707.97	95,707.97	116,871.20		116,871.20
Wpłata PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36)	6,073,352.00	6,073,352.00	5,482,877.00		5,482,877.00
Pozostałe korekty kosztów - zrealizowane różnice kursowe na VAT (Art: 15a Ust: 1)	932,959.88	932,959.88	959,367.29		959,367.29
Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (Art: 15 Ust: 1)	1,467,472.66	1,467,472.66	1,114,021.83		1,114,021.83
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00		
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	35,239,786.11	35,239,786.11	64,170,504.26	0.00	64,170,504.26
Kontrakty terminowe typu forward - wycena (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 8 Lit: b)	6,359,313.87	6,359,313.87	0.00		
Koszty dotyczące odszkodowań odroczonech w czasie (Art: 15 Ust: 1)	-76,216.91	-76,216.91	-238,961.54		-238,961.54
Odpisy aktualizacyjne środki trwałe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26 Lit: a)	0.00		-733,814.22		-733,814.22
Write-offs of receivables (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26 Lit: a)	8,567.36	8,567.36	3,819.01		3,819.01
Rezerwy pracownicze (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	7,271,617.83	7,271,617.83	5,259,926.22		5,259,926.22
Rezerwy pozostałe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	26,184.32	26,184.32	2,065,737.71		2,065,737.71
Odpisy materiały i półwyroby (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26 Lit: a)	9,913,758.79	9,913,758.79	18,433,532.83		18,433,532.83
Korekta kosztów związana z korektą przychodów (Art: 15 Ust: 1)	0.00		0.00		
Różnice kursowe niezrealizowane (Art: 15a Ust: 1)	0.00		16,386,590.65		16,386,590.65
Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową (Art: 16a Ust: 1)	11,736,560.85	11,736,560.85	22,993,673.60		22,993,673.60
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00		
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	-6,064,704.55	-6,064,704.55	-38,007,276.33	0.00	-38,007,276.33
Kontrakty terminowe typu forward zrealizowane (Art: 15 Ust: 1)	0.00		-37,216,256.13		-37,216,256.13
Różnica na wartości podatkowej sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych (Art: 15 Ust: 1)	-654,882.73	-654,882.73	-130,104.97		-130,104.97
Korekta kosztów związane z korektą przychodów (Art: 15 Ust: 1)	-621,302.64	-621,302.64	-660,915.23		-660,915.23

Rezerwy pozostałe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	-4,788,519.18	-4,788,519.18	0.00		
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00		
H. Loss from previous years, including:	-42,456,425.68	-42,456,425.68	-42,456,425.69	0.00	-42,456,425.69
I. Other changes in tax basis, including:	-49,318,675.56	-49,318,675.56	-78,562,272.26	0.00	-78,562,272.26
Dotacje otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 48)	-777,677.47	-777,677.47	-879,083.09		-879,083.09
Ulga B+R - koszty kwalifikowane dotyczące należności i składek (Art: 18d Ust: 2 Pkt: 1i1a)	-29,679,187.06	-29,679,187.06	-30,955,742.32		-30,955,742.32
Ulga B+R - koszty kwalifikowane dotyczące nabycia materiałów i surowców (Art: 18d Ust: 2 Pkt: 2)	-2,031,610.38	-2,031,610.38	-881,379.29		-881,379.29
Ulga B+R - koszty kwalifikowane dotyczące amortyzacji (Art: 18d Ust: 3)	-4,897,521.86	-4,897,521.86	-6,140,029.25		-6,140,029.25
Ulga B+R - koszty kwalifikowane podlegające odliczeniu w latach następnych (Art: 18d Ust: 8)	-11,903,243.56	-11,903,243.56	-35,216,617.26		-35,216,617.26
Wartość wykorzystanej pomocy publicznej z tyt. działalności SSE (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 34)	0.00		-4,489,421.05		-4,489,421.05
Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 21)	-19,435.23	-19,435.23	0.00		
Darowizny na rzecz organizacji pożytku publicznego (Art: 18 Ust: 1 Pkt: 7)	-10,000.00	-10,000.00	0.00		
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00		
J. Income tax basis	328,605,969.02		214,717,331.72		
K. Income tax	62,435,134.00		40,796,787.00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota 1 Kursy wymiany walut obcych

KURSY NBP	31.12.2024 zł	31.12.2023 zł
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu		
Kurs wymiany USD na PLN	4,1012	3,9350
Kurs wymiany EUR na PLN	4,2730	4,3480
Kurs wymiany CHF na PLN	4,5371	4,6828
Kurs wymiany GBP na PLN	5,1488	4,9997
Kurs wymiany CZK na PLN	0,1699	0,1759
Kurs wymiany CAD na PLN	2,8543	2,9698

Nota 2 Grupy rodzajowe wartości niematerialnych i prawnych – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Oprogramowanie	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 1.01.2024	121 018 408,03	35 974 460,34	44 500,00	157 037 368,37
Zwiększenia:	-	1 952 362,50	33 400,00	1 985 762,50
- nabycie	-	1 952 362,50	33 400,00	1 985 762,50
Zmniejszenie	-	(2 425 203,51)	-	(2 425 203,51)
- likwidacja	-	(2 425 203,51)	-	(2 425 203,51)
Wartość brutto na 31.12.2024	121 018 408,03	35 501 619,33	77 900,00	156 597 927,36
Umorzenie na 1.01.2024	109 849 780,91	34 211 447,89	9 500,00	144 070 728,80
Zwiększenia:	4 478 754,84	1 025 843,18	10 141,67	5 514 739,69
- amortyzacja	4 478 754,84	1 025 843,18	10 141,67	5 514 739,69
Zmniejszenie	-	(2 425 203,51)	-	(2 425 203,51)
- likwidacja	-	(2 425 203,51)	-	(2 425 203,51)
Umorzenie na 31.12.2024	114 328 535,75	32 812 087,56	19 641,67	147 160 264,98
Wartość netto				
Stan na 1.01.2024	11 168 627,12	1 763 012,45	35 000,00	12 966 639,57
Stan na 31.12.2024	6 689 872,28	2 689 531,77	58 258,33	9 437 662,38

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 3 Grupy rodzajowe rzeczowych aktywów trwałych - zmiany w ciągu roku obrotowego

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Środki trwale w budowie	Zaliczki na środki trwale w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 1.01.2024	18 885 438,00	437 711 740,52	1 041 312 040,11	7 571 189,51	368 103 579,40	71 626 406,68	-	1 945 210 394,22
Zwiększenia:	-	15 618 385,79	30 060 576,90	430 115,65	21 222 285,47	15 049 000,02	3 053 023,60	85 433 387,43
- nabycie	-	-	-	-	-	82 350 015,91	-	82 350 015,91
- przeniesienie	-	15 618 385,79	30 060 576,90	430 115,65	21 222 285,47	(67 331 363,81)	-	-
- naliczenie różnic kursowych	-	-	-	-	-	30 347,92	-	30 347,92
- inne	-	-	-	-	-	-	3 053 023,60	3 053 023,60
Zmniejszenia:	(77 307,15)	-	(14 367 515,84)	(232 029,97)	(1 332 047,26)	170 728,95	-	(15 838 171,27)
- sprzedaż	(77 307,15)	-	(14 140 172,79)	(111 100,00)	(122 500,00)	-	-	(14 451 079,94)
- likwidacja/nieodpłatne przekazanie	-	-	(227 343,05)	(120 929,97)	(1 209 547,26)	-	-	(1 557 820,28)
- przeniesienie	-	-	-	-	-	170 728,95	-	170 728,95
Wartość brutto na 31.12.2024	18 808 130,85	453 330 126,31	1 057 005 101,17	7 769 275,19	387 993 817,61	86 846 135,65	3 053 023,60	2 014 805 610,38
Umorzenie na 1.01.2024	19 303,84	196 735 141,23	780 390 354,93	5 514 867,39	276 266 896,86	-	-	1 258 926 564,25
Zwiększenia:	-	10 350 455,33	50 467 706,51	430 429,37	22 141 950,49	-	-	83 390 541,70
- odpis aktualizujący	-	-	-	-	60 000,00	-	-	60 000,00
- amortyzacja	-	10 350 455,33	50 467 706,51	430 429,37	21 911 221,54	-	-	83 159 812,75
- przeniesieni	-	-	-	-	170 728,95	-	-	170 728,95
Zmniejszenia:	-	-	(14 304 893,22)	(230 553,16)	(1 302 336,40)	-	-	(15 837 782,78)
- sprzedaż	-	-	(14 077 550,17)	(110 475,83)	(96 591,25)	-	-	(14 284 617,25)
- likwidacja/nieodpłatne przekazanie	-	-	(227 343,05)	(120 077,33)	(1 205 745,15)	-	-	(1 553 165,53)
Umorzenie na 31.12.2024	19 303,84	207 085 596,56	816 553 168,22	5 714 743,60	297 106 510,95	-	-	1 326 479 323,17
Wartość netto								
Stan na 1.01.2024	18 866 134,16	240 976 599,29	260 921 685,18	2 056 322,12	91 836 682,54	71 626 406,68	-	686 283 829,97
Stan na 31.12.2024	18 788 827,01	246 244 529,75	240 451 932,95	2 054 531,59	90 887 306,66	86 846 135,65	3 053 023,60	688 326 287,21

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2024 r. wynosi 16.500.473,01 zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 4 Środki trwałe – według tytułów własności

	31.12.2024	31.12.2023
	zł	zł
Środki trwałe własne (wartość brutto)	1 924 906 451,13	1 873 583 987,54
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej (wartość brutto)	1 924 906 451,13	1 873 583 987,54
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	8 182 394,11	8 204 345,95
Razem środki trwałe użytkowane przez jednostkę (wartość brutto)	1 933 088 845,24	1 881 788 333,49

W ciągu roku obrotowego dokonano odpisów aktualizujących wartość niefinansowych aktywów trwałych w kwocie 60.000,00 zł.

Nota 5 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły 84.366.126,33 zł. w tym na ochronę środowiska 2.535.735,00 zł. Planowane na następny rok nakłady wynoszą 96.837.685,90 zł. w tym planowane wydatki na ochronę środowiska to 3.560.000,00 zł.

Nota 6 Inwestycje długoterminowe - zmiany w ciągu roku obrotowego

W inwestycjach długoterminowych Spółka prezentuje aktywa finansowe dotyczące kontraktów terminowych typu forward wycenianych w wartości godziwej oraz posiadane udziały i akcje o wartości brutto 1.308.187,40 zł w całości objęte odpisem aktualizującym.

	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Udziały i akcje	Razem
	zł	zł	zł
Stan na 1.01.2024	173 305 627,94	-	173 305 627,94
Zwiększenia	681 779,70	-	681 779,70
- nabycie	681 779,70	-	681 779,70
Zmniejszenie	(99 598 409,89)	-	(99 598 409,89)
- realizacja/ przeliczanie	(99 598 409,89)	-	(99 598 409,89)
Stan na 31.12.2024	74 388 997,75	-	74 388 997,75

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 6 Inwestycje długoterminowe - zmiany w ciągu roku obrotowego (c.d.)

Wykaz udziałów i akcji w posiadaniu Pratt & Whitney Rzeszów S.A.

Nazwa	Data nabycia	Ilość akcji	Cena jednostkowa zł	Wartość brutto zł	Odpis aktualizujący zł	Wartość netto zł
PHZ "CENZIN" Sp. z o.o. Warszawa	08.05.1992	5	1 000,00	5 000,00	(5 000,00)	0,00
HSW S.A. Stalowa Wola	21.12.1994	2 042	4,75	9 699,50	(9 699,50)	0,00
INWESTSTAR S.A. Starachowice	30.03.1995	1 034	2,00	2 068,00	(2 068,00)	0,00
WSK"PZL-Krosno" S.A. Krosno	26.06.1997	22 980	1,00	22 980,00	(22 980,00)	0,00
WSK"PZL-Kalisz" S.A. Kalisz	16.03.1999	1 559	10,00	15 590,00	(15 590,00)	0,00
Ideon S.A Katowice	30.06.2006	835 233	1,00	835 233,00	(835 233,00)	0,00
Razem				890 570,50	(890 570,50)	0,00

Nota 7 Aktywa finansowe stanowiące instrumenty zabezpieczające

1) Kontrakty forward - sprzedaż waluty (USD)

	Wartość w walucie	Równowartość w zł	Wycena na dzień 31.12.2024 w zł
a) Krótkoterminowe aktywa finansowe	125 000 000,00	581 386 334,45	65 518 905,96
- typu Cash flow Hedge	125 000 000,00	581 386 334,45	65 518 905,96
b) Długoterminowe aktywa finansowe	189 000 000,00	864 309 307,60	74 388 997,75
- typu Cash flow Hedge	189 000 000,00	864 309 307,60	74 388 997,75

Spółka wykazała w innych krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych 50 kontraktów forward typu Cash flow Hedge na sprzedaż USD, o łącznej wartości 125.000.000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 581.386.334,45 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła 65.518.905,96 zł. Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 23.01.2025 r. do 18.12.2025 r.

W innych długoterminowych aktywach finansowych Spółka wykazała 58 kontraktów forward typu Cash flow Hedge na sprzedaż USD, o łącznej wartości 189.000.000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 864.309.307,60 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła 74.388.997,75 zł. Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 22.01.2026 r. do 18.01.2029 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 8 Informacja o instrumentach finansowych wycenianych w wartości godziwej

1) Kontrakty forward - sprzedaż waluty (USD)

	Wycena na dzień 31.12.2024 w zł
Przychody finansowe	471 507,14
Przychody ze sprzedaży	5 682 142,06
Kapitał z aktualizacji wyceny	105 653 971,01
Razem	111 807 620,21

Nota 9 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Wyszczególnienie	Wartość księgowa (brutto) na dzień 31.12.2024 w zł	Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2024 w zł	Wartość bilansowa (netto) na dzień 31.12.2024 w zł
Materialy	393 563 423,76	56 049 693,00	337 513 730,76
Półprodukty i produkty w toku	367 950 716,51	65 651 067,60	302 299 648,91
Produkty gotowe	19 095 032,01	12 118 154,15	6 976 877,86
Towary	3 394 383,85	1 306 299,79	2 088 084,06
Razem	784 003 556,13	135 125 214,54	648 878 341,59

W roku obrotowym dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów wolnorotujących i trudno chodliwych, a także tych, których koszt nabycia lub wytworzenia był wyższy od ceny sprzedaży netto. W roku obrotowym podjęto również działania mające na celu zagospodarowanie zapasów uprzednio przeszacowanych (poprzez zużycie w procesie produkcji, złomowanie lub sprzedaż). W tej pozycji ujęte są ponadto odpisy aktualizujące wartość zapasów dotyczących programów PW610, PWA Phase II, Tubes W69, PW615, APS 3250, JT15D, PW305, PT6B-67A, PW150A, MRJ i MI2 na łączną kwotę 52.066.631,91 zł. Odpisy aktualizujące wartość zapasów, które na koniec poprzedniego roku obrotowego wynosiły 125.211.455,75 zł, na koniec roku obrotowego stanowią kwotę 135.125.214,54 zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 10 Inwestycje krótkoterminowe – depozyty

	31.12.2024	31.12.2023
	zł	zł
Inwestycje krótkoterminowe	595 340 217,45	271 503 623,23
Stan na koniec roku	595 340 217,45	271 503 623,23

W tej pozycji Spółka prezentuje nadwyżki finansowe lokowane w formie depozytów w Spółce powiązanej - United Technologies Intercompany Lending Ireland Designated Activity Company. Termin zapadalności depozytów przypada na dzień 23 stycznia 2025 r. Pozycja ta ujęta została w bilansie w inwestycjach krótkoterminowych – udzielone pożyczki.

Nota 11 Odpisy aktualizujące wartość należności

	31.12.2024	31.12.2023
	zł	zł
Stan na początek roku	38 066,35	34 247,34
Zwiększenia	8 622,62	3 819,01
Realizacja	55,26	-
Stan na koniec roku	46 633,71	38 066,35

Nota 12 Czynne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2024	31.12.2023
	zł	zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Koszty prac rozwojowych	427 064,36	-
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 425,39	7 126,72
	428 489,75	7 126,72
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Ubezpieczenia rzeczowe i komunikacyjne	1 626 445,22	597 214,96
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 694 348,24	5 911 680,34
	8 320 793,46	6 508 895,30
Razem	8 749 283,21	6 516 022,02

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 13 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na 31.12.2024 r. składał się z 11.370.461 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 10,00 zł każda. Jedynym akcjonariuszem Spółki jest Keeney Hill Limited z siedzibą w Wielkiej Brytanii.

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji	Typ posiadanych akcji	% posiadanych głosów
Keeney Hill Limited	11 370 461	113 704 610,00	zwykłe	100,00
	11 370 461	113 704 610,00		100,00

Nota 14 Kapitał z aktualizacji wyceny

	31.12.2024 zł	31.12.2023 zł
Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych	24 119 261,86	24 129 748,37
Kapitał z aktualizacji wyceny użytkowania wieczystego gruntów	16 210 615,78	16 287 922,93
Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających	85 579 717,01	187 414 479,67
- wycena podatku odroczonego	(20 074 254,00)	(43 961 421,00)
- wycena instrumentów finansowych	105 653 971,01	231 375 900,67
Razem:	125 909 594,65	227 832 150,97

Nota 15 Wynik finansowy netto

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. wynoszący 256.177.289,17 zł. zgodnie z uchwałą nr 3 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 26 czerwca 2024 r. został przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. wynoszący 332.008.113,17 zł. Zarząd proponuje przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 16 Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Stan na 1.01.2024 zł	Utworzone zł	Wykorzystane zł	Rozwiązane zł	Stan na 31.12.2024 zł
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 840 688,00	-	(16 489 903,00)	-	1 350 785,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym na:	44 301 210,92	23 640 769,89	(17 177 472,66)	-	50 764 508,15
- odprawy emerytalne	29 791 090,00	6 288 500,68	(2 982 955,68)	-	33 096 635,00
- inne świadczenia pracownicze	3 625 572,00	4 139 280,00	(3 625 572,00)	-	4 139 280,00
- urlopy	10 884 548,92	13 212 989 21	(10 568 944,98)	-	13 528 593,15
Pozostałe rezerwy, w tym:	29 333 595,04	11 588 127,08	(11 914 241,24)	(4 462 405,02)	24 545 075,86
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	2 543 204,72	659 896,24	(624 652,61)	(793 084,16)	1 785 364,19
Rezerwa na koszty usunięcia budynków	215 461,71	-	-	-	215 461,71
Rezerwa na koszty ochrony środowiska	10 554 382,82	1 972 378,64	(1 135 327,96)	(1 046 017,64)	10 345 415,86
Rezerwa na koszty złej jakości	13 019 628,29	3 583 615,89	(7 887 916,62)	(2 336 579,62)	6 378 747,94
Rezerwa na koszty ubezpieczeń z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej	648 649,62	99 306,93	-	(256 021,02)	491 935,53
Rezerwa na koszty energii	-	1 774 653,75	-	-	1 774 653,75
Rezerwa na koszty dodatkowych operacji produkcyjnych-pomiary	574 520,20	-	(574 520,20)	-	0,00
Rezerwa na usługi informatyczne	340 062,73	322 671,47	(340 062,73)	-	322 671,47
Rezerwa na kary kontraktowe MON	882 025,64	2 777 554,27	(882 025,64)	-	2 777 554,27
Inne rezerwy	555 659,31	398 049,89	(469 735,48)	(30 702,58)	453 271,14
Razem	91 475 493,96	35 228 896,97	(45 581 616,90)	(4 462 405,02)	76 660 369,01

Spółka nie tworzy rezerwy na zobowiązania pracodawcy wynikające z obowiązku wypłaty świadczeń związanych z odprawą rentową i pośmiertną. Świadczenia te objęte są ubezpieczeniem i należne pracownikom odprawy wypłacane są przez firmę ubezpieczeniową.

Nota 17 Zobowiązania finansowe – kredyty i pożyczki

Termin spłaty kredytów w rachunku bieżącym przypada w okresie do 1 roku. Spółka posiada umowę na kredyt w rachunku bieżącym w walucie PLN w wysokości 30.000.000,00 zł. Obowiązek spłaty wszystkich należności przysługujących bankowi z tytułu kredytu przypada na dzień 6 czerwca 2025 r. Oprocentowanie ustalane jest w oparciu o zmienną stopę procentową oraz marżę ujętą w umowie kredytowej. Na dzień bilansowy saldo kredytu w rachunku bieżącym wynosiło 0,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. Spółka nie posiada zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek wobec United Technologies Intercompany Lending Ireland Designated Activity Company. Pożyczki udzielane są na okres jednego miesiąca i każdorazowo odnawiane maksymalnie do wysokości limitu 260.000.000,00 zł. Oprocentowanie ustalane jest w oparciu o zmienną stopę procentową oraz marżę ujętą w umowie pożyczkowej.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 18 Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Kontrakty forward - sprzedaż waluty (USD)

	Wartość w walucie	Równowartość w zł	Wycena na dzień 31.12.2024 w zł
a) Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	4 800 000,00	19 650 562,56	49 010,40
- typu Mark to Market	4 800 000,00	19 650 562,56	49 010,40

Spółka wykazała w innych zobowiązaniach krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych 1 kontrakt forward typu Mark to Market na sprzedaż USD, o łącznej wartości 4.800.000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 19.650.562,56 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła 49.010,40 zł. Data realizacji kontraktu wykazanego w tej pozycji przypada na dzień 23.01.2025 r.

Nota 19 Zobowiązania finansowe stanowiące instrumenty zabezpieczające

Kontrakty forward - sprzedaż waluty (USD)

	Wartość w walucie	Równowartość w zł	Wycena na dzień 31.12.2024 w zł
a) Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	82 000 000,00	323 720 724,60	12 938 676,39
- typu Cash flow Hedge	82 000 000,00	323 720 724,60	12 938 676,39
b) Długoterminowe zobowiązania finansowe	219 500 000,00	894 870 749,95	15 112 596,71
- typu Cash flow Hedge	219 500 000,00	894 870 749,95	15 112 596,71

Spółka wykazała w innych zobowiązaniach krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych 35 kontraktów forward typu Cash flow Hedge na sprzedaż USD, o łącznej wartości 82.000.000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 323.720.724,60 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła 12.938.676,39 zł. Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 20.02.2025 r. do 18.12.2025 r. W zobowiązaniach długoterminowych wobec jednostek powiązanych Spółka wykazała 88 kontraktów forward typu Cash flow Hedge na sprzedaż USD, o łącznej wartości 219.500.000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 894.870.749,95 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła 15.112.596,71 zł. Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 22.01.2026 r. do 16.11.2028 r.

Podział długoterminowych zobowiązań finansowych:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat – 11.256.408,61 zł
- b) powyżej 3 do 5 lat – 3.856.188,10 zł
- c) powyżej 5 lat – 0,00 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 20 Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Koszty z tyt. odsetek naliczonych wg stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Kategoria zobowiązania	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane według terminów zapłaty do 3 mies.
	zł	zł
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	527 561,52	-
	527 561,52	-

Nota 21 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31.12.2024 zł	31.12.2023 zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Środki pieniężne przyznane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych i WNiP	39 856 569,31	48 683 154,28
Otrzymane dotacje	13 763,50	-
	39 870 332,81	48 683 154,28
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Środki pieniężne przyznane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych i WNiP	9 010 329,36	10 568 625,12
Otrzymane dotacje	-	1 135 047,43
Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 757 043,63	855 825,21
	10 767 372,99	12 559 497,76
	50 637 705,80	61 242 652,04

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 22 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej zł	Przychody ze sprzedaży eksportowej zł	Razem zł
Przychody ze sprzedaży wyrobów	79 145 279,89	1 843 584 009,33	1 922 729 289,22
- produkty zakładu lotniczego	43 323 541,49	897 660 119,31	940 983 660,80
- produkty zakładu remontowego	634 732,66	-	634 732,66
- produkty zakładu obsługi	3 923 225,19	13 751 016,44	17 674 241,63
- produkty zakładu przekładniowego	31 263 780,55	932 172 873,58	963 436 654,13
Przychody ze sprzedaży usług	167 852 031,60	227 184 133,32	395 036 164,92
- usługi zakładu lotniczego	22 238 918,98	135 450 502,76	157 689 421,74
- usługi zakładu remontowego	141 824 942,79	89 122 496,76	230 947 439,55
- usługi zakładu obsługi	888 524,06	1 555,87	890 079,93
- usługi zakładu przekładniowego	2 899 645,77	2 609 577,93	5 509 223,70
Pozostała sprzedaż	32 896 136,69	61 076 665,44	93 972 802,13
Przychody netto ze sprzedaży wyrobów i usług	279 893 448,18	2 131 844 808,09	2 411 738 256,27
Przychody ze sprzedaży towarów	10 450,00	11 961 093,98	11 971 543,98
Przychody ze sprzedaży ogółem	279 903 898,18	2 143 805 902,07	2 423 709 800,25

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 23 Podatek dochodowy

	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI			
	Wartość łączna	Z innych źródeł przychodów	Artykuł	Ustęp	Punkt	Wartość łączna	Z innych źródeł przychodów
A. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZA DANY ROK	401 840 511,17	401 840 511,17				306 787 689,17	306 787 689,17
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	(12 935 310,77)	(12 935 310,77)				(19 555 610,00)	(19 555 610,00)
DOTACJE- Ujęte podatkowo w momencie otrzymania	(12 303 277,36)	(12 303 277,36)	12	1	1	(18 330 258,05)	(18 330 258,05)
Pozostałe korekty przychodów - zrealizowane różnice kursowe na VAT	(632 033,41)	(632 033,41)	15a	1		(1 222 751,65)	(1 222 751,65)
Dywidenda	-	-	12	4	9	(2 600,30)	(2 600,30)
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	(17 956 853,29)	(17 956 853,29)				(11 802,25)	(11 802,25)
Kontrakty terminowe typu forward - wycena	(31 908,96)	(31 908,96)	12	3f		-	-
Odsutki zarachowane	(836 594,22)	(836 594,22)	12	4	2	-	-
Pozostałe korekty przychodów	(762,15)	(762,15)	12	3j		-	-
Różnice kursowe niezrealizowane	(16 291 105,39)	(16 291 105,39)	15a	1		-	-
Zmniejszenie odpisów aktualizacyjnych, rezerw	-	-	12	1	5a	-	-
Korekty sprzedaży- ujęte podatkowo w innym roku	(796 482,57)	(796 482,57)	12	3a		(11 802,25)	(11 802,25)
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	3 020 812,19	3 020 812,19				11 862 754,87	11 862 754,87
Dotacje otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych	797 112,70	797 112,70	12	1	1	879 083,09	879 083,09
Pozostałe korekty przychodów	1 913 482,58	1 913 482,58	12	3j		284 961,87	284 961,87
Nieodpłatnie otrzymane świadczenie	234 000,00	234 000,00	12	1	2	455 000,00	455 000,00
Kontrakty terminowe typu forward zrealizowane	-	-	12	3f		9 817 249,85	9 817 249,85
Odsutki zarachowane	-	-	12	4	2	187 498,52	187 498,52
Odszkodowania (niezapłacone lub ujęte podatkowo w okresach wcześniejszych)	76 216,91	76 216,91	12	3e		238 961,54	238 961,54
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	17 236 829,40	17 236 829,40				10 489 769,95	10 489 769,95
DOTACJE - Koszty prac badawczych pokryte dotacją	1 644 656,05	1 644 656,05	16	1	48	877 454,12	877 454,12
DOTACJE - Korekty amortyzacji pokrytej dotacją (wartość nie stanowiąca kosztu uzyskania przychodu)	223 877,49	223 877,49	16	1	48	230 810,70	230 810,70
Korekty amortyzacji - środki trwale pokryte ulgą inwestycyjną	206 662,78	206 662,78	16	1	48	206 662,78	206 662,78
Ubezpieczenia osobowe pracowników	616 686,48	616 686,48	16	1	59	621 732,24	621 732,24
Fundusz reprezentacyjny	2 970,00	2 970,00	16	1	28	91 265,93	91 265,93
Inwentaryzacja - straty w majątku obrotowym	58 435,34	58 435,34	15	1		141 823,69	141 823,69
Inwentaryzacja - straty w majątku trwałym	-	-	15	1		-	-
Darowizny	319 548,55	319 548,55	16	1	14	261 753,81	261 753,81
Odszkodowania, kary, grzywny	5 594 500,20	5 594 500,20	16	1	22	385 129,36	385 129,36
Składki członkowskie	95 707,97	95 707,97	16	1	37	116 871,20	116 871,20
Wpłata PFRON	6 073 352,00	6 073 352,00	16	1	36	5 482 877,00	5 482 877,00
Pozostałe korekty kosztów - zrealizowane różnice kursowe na VAT	932 959,88	932 959,88	15a	1		959 367,29	959 367,29
Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 467 472,66	1 467 472,66	15	1		1 114 021,83	1 114 021,83

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 23 Podatek dochodowy (cd.)

	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	Z innych źródeł przychodów	Artykuł	Ustęp	Punkt	Wartość łączna Z innych źródeł przychodów
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	35 239 786,11	35 239 786,11				64 170 504,26
Kontrakty terminowe typu forward - wycena	6 359 313,87	6 359 313,87	16	1	8b	-
Koszty dotyczące odszkodowań odroczone w czasie	(76 216,91)	(76 216,91)	15	1		(238 961,54)
Odpisy aktualizacyjne środki trwałe	-	-	16	1	26a	(733 814,22)
Odpisy aktualizujące należności	8 567,36	8 567,36	16	1	26a	3 819,01
Rezerwy pracownicze	7 271 617,83	7 271 617,83	16	1	27	5 259 926,22
Rezerwy pozostałe	26 184,32	26 184,32	16	1	27	2 065 737,71
Różnice kursowe niezrealizowane	-	-	15a	1		16 386 590,65
Odpisy materiały i półwyroby	9 913 758,79	9 913 758,79	16	1	26a	18 433 532,83
Korekta kosztów związana z korektą przychodów	-	-	15	1		-
Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	11 736 560,85	11 736 560,85	16a	1		22 993 673,60
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	(6 064 704,55)	(6 064 704,55)				(38 007 276,33)
Kontrakty terminowe typu forward zrealizowane	-	-	15	1		(37 216 256,13)
Rezerwy pozostałe	(4 788 519,18)	(4 788 519,18)	16	1	27	
Różnica na wartości podatkowej sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych	(654 882,73)	(654 882,73)	15	1		(130 104,97)
Korekta kosztów związane z korektą przychodów	(621 302,64)	(621 302,64)	15	1		(660 915,23)
H. Strata z lat ubiegłych	(42 456 425,68)	(42 456 425,68)				(42 456 425,69)
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	(49 318 675,56)	(49 318 675,56)				(78 562 272,26)
Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych	(19 435,23)	(19 435,23)	17	1	21	
Dotacje otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych	(777 677,47)	(777 677,47)	17	1	48	(879 083,09)
Ulga B+R - koszty kwalifikowane dotyczące należności i składek	(29 679 187,06)	(29 679 187,06)	18d	2	1 i 1a	(30 955 742,32)
Ulga B+R - koszty kwalifikowane dotyczące nabycia materiałów i surowców	(2 031 610,38)	(2 031 610,38)	18d	2	2	(881 379,29)
Ulga B+R - koszty kwalifikowane dotyczące amortyzacji	(4 897 521,86)	(4 897 521,86)	18d	3		(6 140 029,25)
Ulga B+R - koszty kwalifikowane podlegające odliczeniu w latach następnych	(11 903 243,56)	(11 903 243,56)	18d	8		(35 216 617,26)
Wartość wykorzystanej pomocy publicznej z tyt. działalności SSE	-	-	17	1	34	(4 489 421,05)
Darowizny na rzecz organizacji pożytku publicznego	(10 000,00)	(10 000,00)	18	1	7	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	328 605 969,02	328 605 969,02				214 717 331,72
K. Podatek dochodowy	62 435 134,00	62 435 134,00				40 796 787,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 23 Podatek dochodowy (cd.)

Za rok obrotowy 2024 Spółka zapłaciła 62.435.134,00 zł podatku dochodowego od osób prawnych. Przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych, a występujące w przepisach niejasności powodować mogą różnice interpretacyjne zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w okresie 5 lat od zakończenia roku, w którym upłynął termin zapłaty podatku, obciążając podatnika ewentualnym dodatkowym wymiarem podatku wraz z odsetkami. W opinii Zarządu, nie istnieją jednak okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

Nota 24 Podatek dochodowy odroczony

	31.12.2024 zł	31.12.2023 zł
Dodatnie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów, a ich wartością podatkową, w tym:		
- ulga inwestycyjna	3 282 761,44	3 489 424,22
- kontrakty terminowe	111 807 620,21	243 856 954,78
- dodatnie różnice kursowe na dzień bilansowy	1 371 468,47	-
- różnica między wartością amortyzacji księgowej i podatkowej	108 990 276,19	110 351 848,34
- inne dodatnie różnice	2 655 061,87	1 429 562,21
Razem dodatnie różnice przejściowe	228 107 188,18	359 127 789,55
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (według stawki 19%)	43 340 366,00	68 234 280,00
Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, w tym:		
- rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	33 096 635,00	29 791 090,00
- rezerwa na koszty gwarancji	1 785 364,19	2 543 204,72
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	135 125 214,54	125 211 455,75
- rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	13 528 593,15	10 884 548,92
- odpisy aktualizujące należności	46 633,71	38 066,35
- ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy	-	14 919 636,92
- rezerwa na koszty likwidacji budynków	215 461,71	215 461,71
- inne rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	24 053 464,29	26 553 147,38
- rezerwa na koszty ochrony środowiska	10 345 415,86	10 554 382,82
- inne	2 801 011,29	2 062 010,15
Straty podatkowe do rozliczenia	-	42 456 425,85
Razem ujemne różnice przejściowe	220 997 793,74	265 229 430,57
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (według stawki 19%)	41 989 581,00	50 393 592,00
Saldo aktywa i rezerwy z tytułu podatku dochodowego odroczonego	(1 350 785,00)	(17 840 688,00)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego wykazane w bilansie	-	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wykazana w bilansie	1 350 785,00	17 840 688,00
Podatek odroczony dot. wyceny kontraktów terminowych odniesiony na Kapitał z aktualizacji wyceny	(20 074 254,00)	(43 961 421,00)
Podatek dochodowy z tytułu podatku odroczonego	7 397 264,00	9 813 613,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 25 Koszty według rodzaju

	2024 zł	2023 zł
Amortyzacja, w tym	88 674 552,44	101 708 552,62
- wartości niematerialnych i prawnych	5 514 739,69	16 555 003,47
- środków trwałych	83 159 812,75	85 153 549,15
Zużycie materiałów i energii	1 025 992 152,43	956 611 559,96
Usługi obce	317 629 632,32	285 675 844,83
Podatki i opłaty	18 741 707,56	16 910 463,83
Wynagrodzenia	476 118 563,17	417 154 560,61
Ubezpieczenia i inne świadczenia	111 743 138,47	97 541 914,66
Pozostałe koszty rodzajowe	15 202 764,86	13 780 235,45
	2 054 102 511,25	1 889 383 131,96

Koszty wytworzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na własne potrzeby w roku obrotowym 2024 wyniosły 7.244.682,63 zł.

Nota 26 Pozostałe przychody operacyjne

	2024 zł	2023 zł
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 572 104,51	2 530 787,79
- przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 744 052,00	3 496 963,98
- wartość z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	(171 947,49)	(966 176,19)
Dotacje	12 303 277,36	18 330 258,05
- inne dotacje	10 658 621,31	17 452 803,93
- dotacje na prace badawczo-rozwojowe	1 644 656,05	877 454,12
Inne przychody operacyjne	27 276 431,04	11 379 032,02
- otrzymane odszkodowania	9 581 773,93	4 027 392,61
- sprzedaż usług wynajmu i dzierżawy	6 485 155,79	6 496 783,42
- sprzedaż materiałów*	8 150 793,27	-
- rabaty i upusty	2 264 049,46	329 037,95
- rozwiązanie innych rezerw	223 188,99	33 025,01
- materiały otrzymane nieodpłatnie	33,34	21 951,64
- inne	571 436,26	470 841,39
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	41 151 812,91	32 240 077,86

*w zestawieniu za 2023 r. sprzedaż materiałów w wysokości 8.903.310,93 zł wykazano w rachunku zysków i strat w pozycji *Przychody netto ze sprzedaży towarów*.

Sposób prezentacji sprzedaży materiałów wynika ze zmiany polityki rachunkowości spowodowanych zmianą zapisów Ustawy o Rachunkowości opisanych w Nocie 41.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 27 Pozostałe koszty operacyjne

	2024 zł	2023 zł
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	15 541 185,54	22 160 501,22
- odpisy aktualizujące wartość należności	8 567,36	3 819,01
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	15 472 618,18	21 153 164,77
- odpisy aktualizujące środki trwałe i środki trwałe w budowie	60 000,00	1 003 517,44
Inne koszty operacyjne	36 150 319,29	26 196 913,36
- koszty przedprodukcyjne	17 637 901,34	10 846 995,18
- koszt sprzedaży usług wynajmu i dzierżawy	4 097 071,20	3 799 884,61
- wartość sprzedanych materiałów*	3 242 294,52	-
- odszkodowania	3 224 719,48	5 566 132,04
- korekty faktur z lat ubiegłych	70 627,34	1 969 467,64
- rezerwa EHS	926 361,00	1 574 000,00
- złomowanie zapasów	5 132 576,20	836 530,50
- koszty materiałowe	310 164,13	342 591,11
- zmiana kosztu std - zapasy	674 675,30	321 713,59
- darowizny przekazane	319 548,55	261 753,81
- ubezpieczenie należności (kredyt kupiecki) Świdnik	175 611,74	177 268,50
- wypłacone odprawy emerytalne pracownikom zwolnionym w latach ubiegłych	-	56 223,48
- inne	338 768,49	444 352,90
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	51 691 504,83	48 357 414,58

*w zestawieniu za 2023 r. wartość sprzedanych materiałów w wysokości 3.591.352,08 zł wykazano w rachunku zysków i strat w pozycji *Wartość sprzedanych towarów*.

Sposób prezentacji wartości sprzedanych materiałów wynika ze zmiany polityki rachunkowości spowodowanych zmianą zapisów Ustawy o Rachunkowości opisanych w Nocie 41.

Nota 28 Przychody finansowe

	2024 zł	2023 zł
Dywidendy i udziały w zyskach	-	2 600,30
- od pozostałych jednostek	-	2 600,30
Odsetki	28 583 143,60	17 895 268,00
- odsetki od lokat bankowych, w tym:	1 584 244,34	1 066 878,37
• naliczone zrealizowane	1 584 244,34	1 066 878,37
- odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:	26 998 137,11	16 828 389,63
• naliczone zrealizowane	25 657 919,66	16 324 766,40
• naliczone niezrealizowane	1 340 217,45	503 623,23
- pozostałe odsetki	762,15	-
Aktualizacja wartości z tyt. rozchodu aktywów finansowych	471 507,14	1 144 449,44
Inne	14 742 791,10	12 049 191,99
- różnice kursowe	14 742 791,10	-
- zrealizowany zysk na kontraktach terminowych	-	12 049 191,99
Przychody finansowe ogółem	43 797 441,84	31 091 509,73

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 28 Przychody finansowe (cd.)

Odsetki naliczone niezrealizowane od udzielonych pożyczek płatne są w okresie 3 miesięcy od dnia, na który sporządzono sprawozdanie finansowe.

Nota 29 Koszty finansowe

	2024 zł	2023 zł
Odsetki	527 561,52	148 891,47
- odsetki od kredytów	25 279,45	68 498,51
- pozostałe odsetki	502 282,07	80 392,96
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
Inne	11 638 425,62	31 671 090,09
- różnice kursowe	-	31 671 090,09
- zrealizowana strata na kontraktach terminowych	11 630 917,24	-
- inne koszty finansowe	7 508,38	-
Koszty finansowe ogółem	12 165 987,14	31 819 981,56

Nota 30 Struktura środków pieniężnych oraz zestawienie istotnych korekt zmiany stanu w bilansie dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

a) Struktura środków pieniężnych

	31.12.2024 zł	31.12.2023 zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	139 188 533,11	85 612 815,77
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	139 188 533,11	85 612 815,77

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 6.144.116,21 zł.

b) Zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2024 zł	31.12.2023 zł
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	4 639 598,97	(72 588 005,48)
Korekta z tyt. zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych	(2 146 671,03)	(12 217,62)
Korekta z tyt. zmiany stanu zobowiązań finansowych	(9 747 564,94)	76 768 530,41
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	(7 254 637,00)	4 168 307,31

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 31 Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Spółka posiadała zobowiązania warunkowe w postaci: gwarancji bankowych na kwotę 10.993.378,50 zł i 1.820.000,00 USD.

Dodatkowo Spółka wystawiła weksle własne In blanco, jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań, wynikających z umów o dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów operacyjnych.

Nazwa projektu	Wartość dofinansowania z środków UE w zł	Data zakończenia projektu	Data zwrotu weksla	Instytucja wdrażająca/ pośrednicząca
Kompleksowa optymalizacja konstrukcji, technologii oraz wdrożenie procesu wytwarzania wirujących elementów krytycznych turbinowego silnika lotniczego.	4 743 400,00	31.03.2022	31.03.2027	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju
Automatyzacja obróbki cienkościennych korpusów przekładni lotniczych, wykonanych ze stopów lekkich.	2 202 478,13	30.09.2023	30.09.2028	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju
Zautomatyzowany proces kompleksowej obróbki kadłubów generatora gazu do nowo projektowanej generacji lotniczych silników turbośmigłowych i turbo-wałowych w otoczeniu cyfrowego środowiska produkcyjnego.	1 867 605,00	30.06.2026	30.06.2031	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju

Nota 32 Umowy nieuwzględnione w bilansie

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 33 Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 24.03.2025 r. Spółka wypłaciła dywidendę z zysku zgromadzonego na kapitale zapasowym dla akcjonariusza Keeney Hill Limited w wysokości 570.000.000,00 zł.

Nota 34 Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w ciągu roku obrotowego wyniosło:

	2024	2023
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	1 866	1 815
Pracownicy pośrednio produkcyjni	111	360
Stanowiska nierobotnicze	1 795	1 625
Przeciętne zatrudnienie	3 772	3 800
Pracownicy urlopowani	11	7
Zatrudnienie ogółem	3 783	3 807

Nota 35 Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie wypłacone (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) wyniosło:

	2024	2023
	zł	zł
Rada Nadzorcza	46 800,00	93 600,00

Wynagrodzenie Zarządu uregulowane jest umowami o pracę dla wszystkich jego członków. Członkowie Zarządu nie pobierają dodatkowego wynagrodzenia z tytułu członkostwa w Zarządzie.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 36 Transakcje z jednostkami powiązаныmi

	31.12.2024	31.12.2023
Należności, w tym:	zł	zł
PRATT & WHITNEY CANADA	118 358 682,87	281 694 270,67
PRATT & WHITNEY CANADA International	-	146 758,98
PRATT & WHITNEY KALISZ	6 542 259,46	9 951 877,03
P&W ENGINE SERVICES	705 388,43	148 795,81
PRATT & WHITNEY USA	140 884 436,40	109 793 929,35
PRATT & WHITNEY COMPONENT SOLUTION	2 806 343,52	1 899 750,50
PRATT & WHITNEY CANADA (UK)	10 428,90	24 744,26
PRATT & WHITNEY TUBES	2 897 042,33	3 616 672,10
HAMILTON SUNDSTRAND POLAND	14 314 203,36	11 658 564,41
UTC AEROSPACE SYSTEMS WROCŁAW	1 223 935,01	1 910 314,58
HAMILTON SUNDSTRAND KALISZ	184 597,02	158 014,05
GOODRICH AEROSPACE POLAND	718 323,50	694 343,54
UNITED TECHNOLOGIES CORPORATION	445 066,95	856 196,78
UNITED TECHNOLOGIES International Operations	333 420,10	373 800,56
UTC AEROSPACE SYSTEMS	320 124,46	326 015,26
UNITED TECHNOLOGIES International Operations PL	3 949,41	3 444,62
RAYTHEON TECHNOLOGIES CORPORATION	181 436,92	138 529,63
PRATT & WHITNEY AEROTECH	19 343,27	17 100,02
PRATT & WHITNEY Commercial Serviceable Assets	167 898,00	-
RAYTHEON POLSKA SP. Z O.O	13 655,40	5 387,81
UNITED TECHNOLOGIES International Corporation Asia	-	580,45
KEENY HILL LIMITED	633 816,34	605 452,21
BLADES TECHNOLOGY LTD.	3 604 211,50	1 255 787,53
PRATT & WHITNEY International Aero Engines LLC	3 978,16	181 707,91
PRATT & WHITNEY MAROC	2 980 934,10	2 147 492,11
BE AEROSPACE UK LTD	-	3 676,27
RTX INDIA PRIVATE LIMITED	111 248,13	-
RTX USA	14 513,65	-
PRATT & WHITNEY COLUMBUS	226 568,87	-
Razem z tytułu dostaw i usług	297 705 806,06	427 613 206,44
UTILI – udzielone pożyczki	595 340 217,45	271 503 623,23
UTTC Inc. – kontrakty typu Forward	65 518 905,96	76 333 106,60
	958 564 929,47	775 449 936,27
Zobowiązania, w tym:		
PRATT & WHITNEY CANADA	22 378 847,02	18 488 504,86
PRATT & WHITNEY CANADA International	352 380,89	82 360,61
PRATT & WHITNEY KALISZ	23 121 460,59	21 634 277,83
PRATT & WHITNEY USA	13 555 393,45	8 975 194,92
PRATT & WHITNEY COMPONENT SOLUTION	166 004,27	177 653,78
PRATT & WHITNEY TUBES	1 058 461,94	1 160 993,89
HAMILTON SUNDSTRAND POLAND	3 635 709,43	3 070 071,17
UTC AEROSPACE SYSTEMS WROCŁAW	1 410 868,31	5 247 900,35
HAMILTON SUNDSTRAND KALISZ	121 874,62	70 520,84
UTC INDIA Pvt Ltd	161 880,23	-
PRATT & WHITNEY Materials Intl Sàrl	160 073,94	-
UNITED TECHNOLOGIES GLOBAL Corporation	141 939,66	291 598,73
Razem z tytułu dostaw i usług	66 264 894,35	59 199 076,98
UTTC Inc. – kontrakty typu Forward	12 987 686,79	3 240 121,85
	79 252 581,14	62 439 198,83

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 36 Transakcje z jednostkami powiązanymi (cd.)

	2024 zł	2023 zł
Przychody ze sprzedaży w okresie obrotowym, w tym:		
PRATT & WHITNEY CANADA	1 080 011 397,77	983 986 576,80
PRATT & WHITNEY CANADA INTERNATIONAL	281 122,80	391 525,05
PRATT & WHITNEY KALISZ	22 908 313,25	20 604 892,82
PRATT & WHITNEY ENGINE SERVICES	2 765 353,59	620 021,33
PRATT & WHITNEY USA	956 902 316,90	831 412 776,67
PRATT & WHITNEY COMPONENT SOLUTION	20 768 940,81	15 965 199,43
PRATT & WHITNEY CANADA (United Kingdom)	48 216,36	24 744,26
PRATT & WHITNEY TUBES	8 378 162,77	6 333 867,43
PRATT & WHITNEY AEROTECH	110 043,73	19 300,03
PRATT & WHITNEY CSA	167 807,17	5 128,14
HAMILTON SUNDSTRAND POLAND	80 781 593,10	61 448 647,50
UTC AEROSPACE SYSTEMS WROCŁAW	4 841 412,38	3 988 422,88
HAMILTON SUNDSTRAND KALISZ	523 030,14	465 566,13
GOODRICH AEROSPACE POLAND	2 188 660,31	1 995 774,33
UTC AEROSPACE SYSTEMS	1 362 018,44	922 556,58
UNITED TECHNOLOGIES CORPORATION	1 753 289,71	1 032 553,25
UNITED TECHNOLOGIES International Operations	3 568 620,93	3 259 264,92
UNITED TECHNOLOGIES International Operations PL	13 767,86	10 305,92
UNITED TECHNOLOGIES International Corporation Asia	88,44	6 385,08
GOODRICH CONTROL SYSTEMS	2 402 663,80	1 578 956,41
RAYTHEON TECHNOLOGIES CORPORATION	679 643,72	843 036,48
RAYTHEON TECHNOLOGIES POLSKA	17 415,62	34 990,90
BLADES TECHNOLOGY LTD	2 219 170,52	1 332 625,20
BE AEROSPACE UK LDT	-	3 676,27
PRATT & WHITNEY INTERNATIONAL AERO	683 867,98	193 452,51
PRATT & WHITNEY MAROCO	5 129 302,69	2 147 492,11
PRATT & WHITNEY COLUMBUS	415 959,42	-
RTX INDIA PRIVATE LIMITED	106 725,30	-
Razem przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	2 199 028 905,51	1 938 627 738,43*
UTILI – odsetki od pożyczki	26 161 542,89	17 015 888,15
	2 225 190 448,40	1 955 643 626,58

* Wartości przychodów ze sprzedaży produktów i towarów do spółek powiązanych w roku 2023 zawiera wartość sprzedanych materiałów w wysokości 4.123.136,58 zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 37 Obroty z jednostkami powiązanymi w roku sprawozdawczym

	Obroty z odbiorcami zł	Obroty z dostawcami zł
GOODRICH AEROSPACE POLAND	2 692 052,21	-
HAMILTON SUNDSTRAND KALISZ	643 327,07	1 025 370,70
HAMILTON SUNDSTRAND POLAND	100 957 699,18	20 334 204,04
PRATT & WHITNEY COMPONENT SOLUTION	20 768 940,81	3 772 315,48
PRATT & WHITNEY USA	931 428 405,46	78 952 686,41
PRATT & WHITNEY CANADA	1 042 295 474,24	95 669 805,07
PRATT & WHITNEY CANADA International	281 122,80	789 807,97
PRATT & WHITNEY CANADA (United Kingdom)	48 216,36	-
PRATT & WHITNEY ENGINE SERVICES	2 765 353,59	-
PRATT & WHITNEY KALISZ	28 212 956,02	211 595 448,86
PRATT & WHITNEY TUBES	10 306 061,62	5 892 070,18
UNITED TECHNOLOGIES International Operations	3 568 620,93	-
UNITED TECHNOLOGIES CORPORATION	1 753 289,71	-
UTC AEROSPACE SYSTEMS	1 362 018,44	-
UTC AEROSPACE SYSTEMS WROCŁAW	5 954 937,23	23 792 768,33
UNITED TECHNOLOGIES International Operations PL	16 934,47	-
PRATT & WHITNEY AEROTECH	110 043,73	-
UNITED TECHNOLOGIES Global Corporation	-	1 906 207,96
KENNEY HILL (GOODRICH CONTROL SYSTEMS)	2 402 663,80	-
INTERNATIONAL AERO ENGINES LLC	-	630 166,26
RAYTHEON TECHNOLOGIES CORPORATION	679 643,72	-
RAYTHEON POLSKA	21 421,21	-
PRATT & WHITNEY COMMERCIAL Serviceable Assets	167 807,17	-
UNITED TECHNOLOGIES International Corporation Asia	88,44	-
BLADES TECHNOLOGY Ltd.	2 219 170,52	-
PRATT & WHITNEY MAROCO	5 129 302,69	-
PRATT & WHITNEY International Aero Engines LLC	683 867,98	-
PRATT & WHITNEY COLUMBUS	415 959,42	-
RTX INDIA PRIVATE LIMITED	106 725,30	-
RTX USA	14 417,39	-
PRATT & WHITNEY Repair & Supplier Logistics	-	66 533,13
PRATT & WHITNEY Materials Intl Sàrl	-	228 631,70
UTC INDIA Pvt Ltd	-	585 193,20
	2 165 006 521,51	445 241 209,29

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)**Nota 38 Istotne transakcje ze stronami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe**

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zawarła transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Spółka nie zawarła żadnych transakcji z członkami Zarządu i organów nadzorczych Spółki i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli, z osobami zarządzającymi lub będącymi w organach nadzorczych jednostki lub spółkami, w których są znaczącymi udziałowcami, akcjonariuszami lub wspólnikami.

Nota 39 Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania

	2024	2023
	zł	zł
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	220 897,00	220 897,00
	<u>220 897,00</u>	<u>220 897,00</u>

Nota 40 Zarządzanie ryzykiem finansowym**Ryzyko kredytowe**

W opinii Zarządu ryzyko kredytowe jest zminimalizowane poprzez sprzedaż do jednostek powiązanych lub odbiorców zaakceptowanych przez Grupę RTX Corporation.

Ryzyko kursowe

Spółka narażona jest w pewnym stopniu na ryzyko zmiany kursów walutowych ze względu na realizację części zakupów w walucie obcej. Częściowo ekspozycja walutowa kompensowana jest poprzez transakcje zakupu i sprzedaży w tej samej walucie obcej. Pozostała ekspozycja walutowa pokrywana jest w ramach kontraktów terminowych wykorzystywanych w tym właśnie celu.

Ryzyko płynności

Celem Spółki jest utrzymanie ciągłości finansowania. Spółka poddaje kontroli bieżące wpływy i wydatki. Ponadto, Spółka działa w ramach Grupy Kapitałowej i w razie potrzeby ma zapewnione źródła finansowania. W ocenie Zarządu nie ma przesłanek do ograniczenia płynności finansowej Spółki.

Ryzyko stopy procentowej

W opinii Zarządu ryzyko stopy procentowej jest nieistotne, z uwagi na finansowanie działalności Spółki ze środków własnych oraz pożyczki zaciągniętej w Grupie. Oprocentowanie ustalane jest w oparciu o zmienną stopę procentową oraz marżę ujętą w umowie pożyczkowej. Zmiana limitu, oprocentowania bądź okresu kredytowania jest zatwierdzana wewnątrz Grupy.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)**Nota 41 Informacje o zmianie polityki rachunkowości spowodowanych zmianą zapisów Ustawy o Rachunkowości**

Ustawa z dnia 6 grudnia 2024 roku o zmianie ustawy o rachunkowości, ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1863) wprowadziła modyfikacje w definicjach Ustawy o rachunkowości oraz sposobie prezentacji przychodów i współmiernych do nich kosztów z tytułu zbycia materiałów w pozycji pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych.

Zmiana dotycząca sposobu prezentacji zbycia materiałów została zastosowana w zestawieniu rachunku zysków i strat za rok 2024. Ze względu na niematerialną wartość tych pozycji nie dokonano przekształcenia danych porównawczych. W zestawieniu 2023 roku wartości te wykazane są w pozycjach *Przychody netto ze sprzedaży towarów* oraz *Wartość sprzedanych towarów*. Wartości dotyczące zbycia materiałów w 2023 r. zostały opisane w Nocie 26 i Nocie 27.

Nota 42 Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Jednostką dominującą sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej, w skład której wchodzi Spółka jako jednostka zależna jest RTX Corporation (RTX) z siedzibą w Stanach Zjednoczonych Ameryki. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe udostępnione jest na stronie internetowej RTX (rtx.com) w sekcji Investors/Financial Information.

Nota 43 Dodatkowe informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki

Projekty badawczo rozwojowe realizowane przez Pratt & Whitney Rzeszów S.A. w roku bieżącym i latach poprzednich to:

- kompleksowa optymalizacja konstrukcji, technologii oraz wdrożenie procesu wytwarzania wirujących elementów krytycznych turbinowego silnika lotniczego,
- automatyzacja obróbki cienkościennych korpusów przekładni wykonanych ze stopów lekkich,
- opracowanie technologii wysokociśnieniowego hartowania gazowego satelitarnych kół zębatych epicyklicznej przekładni lotniczej silnika FDGS wykonanych ze stali Pyrower 53 i pracujących w warunkach długotrwałych i cyklicznie zmiennych obciążeń eksploatacyjnych,
- rozwój technologii dla silnika turbowentylatorowego z wtryskiem wody i elektrycznym układem hybrydowym,
- zautomatyzowany proces kompleksowej obróbki kadłubów generatora gazu do nowoprojektowanej generacji lotniczych silników turbośmigłowych i turbo-wałowych w otoczeniu cyfrowego środowiska produkcyjnego.

Zgodnie z zapisami umów o dofinansowanie projektów współfinansowanych z funduszy strukturalnych UE, Spółka zobowiązana jest do osiągnięcia i utrzymania poziomu wskaźników

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)**Nota 43 Dodatkowe informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki (cd.)**

określonych w umowach. Na podstawie zapisów w umowach o dofinansowanie Spółka zobowiązana jest do zapewnienia trwałości efektów ww. projektów w okresie 5 lat od ich zakończenia.

Długoterminowe perspektywy dla przemysłu lotniczego pozostają pozytywne. Po okresie zapaści spowodowanej pandemią COVID19, popyt na podróże lotnicze rośnie, co z kolei zwiększa zapotrzebowanie na nowe samoloty i części zamienne. Linie lotnicze dążą do modernizacji floty, aby były bardziej efektywne i ekologiczne, co prowadzi do zwiększonego popytu na nowoczesne, oszczędne silniki. Branża musi jednak stawić czoła wyzwaniom takim jak obecna sytuacja geopolityczna, zmiany w polityce handlowej, zmienność cen surowców oraz możliwość wprowadzenia ceł na materiały sprowadzane z obszaru USA. W kwietniu 2025 r. prezydent Donald J. Trump wydał rozporządzenie wykonawcze nakładające cła na towary importowane spoza USA, w tym z Europy. Wprowadzenie ceł może wpłynąć na konkurencyjność produktów Spółki na rynkach międzynarodowych. Z kolei cła, które mogą zostać nałożone przez Unię Europejską, mogą skutkować wyższymi kosztami produkcji i zakłóceniami w łańcuchach dostaw. W 2024 r. wartość materiałów zakupionych w USA stanowiła 38% ogólnego zakupu materiałów w Spółce. Aktualnie na podstawie wstępnych doniesień medialnych Zarząd ocenia, że wprowadzane cła nie wpłyną istotnie na działalność operacyjną jednostki.

W związku z trwającą inwazją zbrojną Rosji na Ukrainę i kontynuacją sankcji finansowo-ekonomicznych nałożonych na Rosję, jednym z priorytetów dla Spółki jest monitorowanie i utrzymanie stabilnych łańcuchów dostaw. Jednocześnie pojawiająca się perspektywa zakończenia wojny może przyczynić się do obniżenia kosztów surowców oraz poprawy warunków handlowych, co będzie korzystne dla całej branży lotniczej. Spółka uważnie obserwuje zmieniające się warunki rynkowe i jest gotowa dostosować swoje strategie, aby sprostać przyszłym wyzwaniom i wykorzystać nadarżające się możliwości.

Obecna sytuacja nie wpływa na ryzyko kredytowe i nie stanowi zagrożenia dla ciągłości finansowania. Spółka działa w ramach Grupy Kapitałowej i ma zapewnione źródła finansowania w postaci kredytu w rachunku bieżącym (30 mln zł) oraz pożyczek do limitu ustalonego przez UTILI (260 mln zł). Na dzień bilansowy saldo kredytu w rachunku bieżącym i saldo pożyczek wynosiło 0,00 zł. Analizując zaistniałe zagrożenia, Zarząd traktuje tę sytuację jako zdarzenia nie wymagające wprowadzenia dodatkowych korekt do sprawozdania finansowego Spółki oraz nie widzi zagrożenia kontynuacji działalności i ciągłości dostaw. Analiza wpływu wprowadzenia ceł zostanie pogłębiona w momencie ustalenia ostatecznego brzmienia przepisów.

W roku 2025 Spółka kontynuować będzie niezbędne wydatki inwestycyjne w kluczowe obszary, które są istotne dla jej długoterminowego rozwoju i konkurencyjności na rynku.