



Substantive partners:

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

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2021-10-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2022-09-30](#)The date of preparing the financial statement: [2022-12-28](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJINZ \(1\)](#)Schema version: [1-2](#)valueOf_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [Woodward Poland Sp. z o.o.](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [Małopolskie](#)County: [Wielicki](#)Municipality: [Niepołomice](#)City: [Niepołomice](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [Małopolskie](#)County: [Wielicki](#)Municipality: [Niepołomice](#)Street: [Skarbowa](#)Building number: [32](#)City: [Niepołomice](#)

Postal code: [32-005](#)

Post office: [Niepołomice](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[3320Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [6751330882](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: [0000233878](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2021-10-01](#)

Date To: [2022-09-30](#)

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

Continuity assumption:

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

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne W pozycji tej zostały ujęte nabyte przez Jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Aktywa niematerialne powstałe na skutek prowadzenia prac rozwojowych, ujmowane są w bilansie po spełnieniu następujących warunków: • produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, • techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie podjęto decyzję o wytwarzaniu produktów lub stosowaniu technologii, • koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii, • istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych. Wartość początkową zakończonych prac rozwojowych stanowi suma wydatków poniesionych od dnia, gdy ich koszty po raz pierwszy spełniały kryteria ujmowania w bilansie. W przypadku, gdy nie można ująć w bilansie kosztów prac rozwojowych, koszty te są ujmowane w wynik okresu, w którym zostały poniesione. Koszty zakończonych prac rozwojowych po początkowym ujęciu są wykazywane według wartości poniesionych nakładów pomniejszonej o umorzenia i łączne odpisy na utratę wartości. Okres dokonywania odpisów kosztów prac rozwojowych wynosi 5 lat. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek: - oprogramowanie - 30 % Rozpoczęcie amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych do używania. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 zł amortyzowane są jednorazowo. Środki trwałe W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Amortyzacja naliczana jest według metody liniowej. W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki: - grupa I – II 2,5% - 25,0% - grupa III – VI 2, 5% - 40,0% - grupa VII 14% - 30,0% -

grupa VIII 10,0% - 30,0% Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środków trwałych do używania. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 10.000 zł amortyzowane są jednorazowo. W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Środki trwałe w budowie W pozycji tej ujmuje się zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie

e ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Spółkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości. Zaliczki na środki trwałe w budowie ujęte zostały w wartości nominalnej z zachowaniem zasady ostrożności. Zapasy Zapasy są wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych niż cena sprzedaży netto. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób: Materiały Według cen nabycia Półprodukty i produkty w toku Według kosztu wytworzenia z uwzględnieniem stopnia przetworzenia Produkty gotowe Według rzeczywistego kosztu wytworzenia Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług, pomniejszona o rabaty i tym podobne, oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży. Porównanie wartości zapasów według ksiąg oraz możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto jest dokonywane przynajmniej raz do roku, na dzień bilansowy. Wartość stanu końcowego rzeczowych składników majątku obrotowego ustala się przyjmując, że rozchód składników aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła); pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (FIFO). Odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec każdego okresu sprawozdawczego lub na koniec roku obrotowego. Spółka stosuje następujące rodzaje odpisów aktualizujących zapasy: • Ogólny odpis na zapasy wolnorotujące, • Szczegółowy odpis na zapasy wolnorotujące lub nieprzydatne, na podstawie indywidualnej analizy, • Odpis na podstawie porównania do cen sprzedaży netto. Ze względu na specyfikę działalności (produkcja systemów automatyki przemysłowej oraz maszyn i urządzeń), Spółka nie dokonuje odpisów na zapasy w oparciu o analizę wiekowania zapasów, ponieważ zarówno materiały jak i wyroby gotowe mogą być przechowywane wiele lat, bez utraty ich wartości. Rozrachunki Należności Należności z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, który zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Odpisów aktualizujących wartość należności handlowych dokonuje się (z uwzględnieniem art. 35b ustawy): • po 6 miesiącach od terminu płatności – 50% wartości należności, • po 12 miesiącach od terminu płatności – 100% wartości należności. Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył. Zobowiązania Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Na dzień powstania, zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy w kwocie wymagające

j zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy tylko wówczas, gdy jednostka ma pewność, że wystąpi konieczność zapłaty tych odsetek. Środki pieniężne Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierno Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. W sprawozdaniu finansowym rozliczenia międzyokresowe prezentowane są jako: - długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, - krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. W pozycji rozliczenia międzyokresowe czynne wykazywane są również koszty prowadzonych prac rozwojowych na własne potrzeby jednostki, spełniających kryteria z art. 33 pkt. 2 Ustawy o rachunkowości oraz MSR 38, pkt. 57 i 68. Po zakończeniu prac, ich wartość jest wykazywana w pozycji wartości niematerialne i prawne. Wartość prac rozwojowych wykazana jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne odpowiada wartości odpisu amortyzacyjnego, jaki Spółka przewiduje ponieść w przyszłym roku obrotowym od zakończonych w tym roku prac. Pozostała część jest wykazywana w pozycji długoterminowych rozliczeń międzyokresowych. Za bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny. Czas i sposób rozliczenia, uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, wyznaczono z zachowaniem zasady ostrożności i określono dla wyżej wymienionych pozycji stosownie do upływu czasu. Rozliczenia międzyokresowe przychodów Rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółki obejmują w szczególności: - równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków udokumentowanych fakturami VAT z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, - wartość przyjętych nieodpłatnie w tym w drodze darowizny środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, rozliczana równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku, - wartość otrzymanych dotacji z UE, która odpowiada wartości umorzonych środków trwałych objętych dofinansowaniem. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty dotyczące otrzymanej dotacji zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych

objętych dofinansowaniem (w takim procencie, w jakim środek trwały został dofinansowany). Kapitał własny Kapitał podstawowy jest ujmowany według wartości nominalnej, zgodnej z wysokością określoną w umowie spółki oraz ujawniona w rejestrze sądowym (KRS). Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym. Kapitał zapasowy może być tworzony również z innych tytułów, między innymi takich jak podział zysku. Kapitał rezerwy jest tworzony ze zwrotnych dopłat do kapitału, wnoszonych przez udziałowców. Dopłaty uchwalone przez Wspólników, ale niewniesione, do momentu wniesienia nie są ujmowane w sprawozdaniu finansowym Spółki. Zysk lub strata z lat

ubiegłych odzwierciedla nierozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Wspólników. Rezerwy Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Zgodnie z zakładowym systemem wynagradzania pracownikom nie przysługuje prawo do nagród jubileuszowych. Pracownicy mają prawo do odpraw emerytalnych i rentowych zgodnie z postanowieniami Kodeksu Pracy. Wartość ewentualnej rezerwy na koszty świadczeń pracowniczych zdaniem Zarządu byłaby nieistotna. Kredyty bankowe i pożyczki W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki ujmowane są według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu. Na dzień bilansowy wartość zobowiązania z tytułu kredytu lub pożyczki powiększana jest o wartość odsetek należnych, a niezapłaconych do dnia bilansowego. Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie: - kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań, - średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym Jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenione zostały po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe, dotyczące innych niż inwestycje długoterminowe pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do kosztów wytworzenia produktów, ceny nabycia towarów lub ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Opodatkowanie Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi. Jak wspomniano w punkcie 1 wprowadzenia do sprawozdania finansowego, w dniu 29 września 2008 r. Spółka otrzymała zezwolenie na prowadzenie działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej – Krakowski Park Technologiczny. Zezwolenie obejmuje działalność produkcyjną, handlową i usługową, w zakresie wyrobów i usług wytworzonych na terenie strefy, określonych (według PKWiU 2004) jako: Maszyny ogólnego przeznaczenia, gdzie indziej nie sklasyfikowane (DK 29.24), Maszyny specjalnego przeznaczenia pozostałe, gdzie indziej nie sklasyfikowane (DK 29.56), Wyposażenie elektryczne do silników i pojazdów, gdzie indziej nie sklasyfikowane (DL 31.61), Sprzęt i wyposażenie elektryczne pozostałe, gdzie indziej nie sklasyfikowane (DL 31.62), Projektowanie i m

ontaż systemów do sterowania procesami przemysłowymi (DL 33.3), Usługi w zakresie prac przeładunkowych, magazynowania i przechowywania towarów (I 63.1), Usługi informatyczne (K 72), Usługi badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych (K 73.1), Usługi w zakresie badań i analiz technicznych (K 74.30). Zezwolenie na działalność w Strefie ma charakter warunkowy. Warunki prowadzenia działalności w Strefie określono w następujący sposób: 1. poniesienie na terenie strefy wydatków inwestycyjnych w wysokości co najmniej 35.000.000 złotych w terminie do dnia 31 grudnia 2013 roku, 2. zatrudnienie przy prowadzeniu działalności na terenie strefy po dniu uzyskania zezwolenia co najmniej 40 pracowników w terminie do dnia 31 grudnia 2012 r. i utrzymanie zatrudnienia na poziomie 40 pracowników do dnia 31 grudnia 2013 roku, 3. zakończenie inwestycji w terminie do 31 grudnia 2013 r. Spółka rozpoczęła działalność w Specjalnej Strefie Ekonomicznej od 1 kwietnia 2010 roku, w związku z czym przychody uzyskane po tej dacie, w związku z działalnością prowadzoną na terenie Strefy, podlegają zwolnieniu od podatku dochodowego. W dniu 27 września 2011 r., w związku z planowaną nową inwestycją na terenie Strefy, Spółka uzyskała drugie zezwolenie, obejmujące działalność produkcyjną, handlową i usługową, w zakresie wyrobów i usług wytworzonych na terenie strefy, określonych (według PKWiU 2008) jako: Komputery, wyroby elektroniczne i optyczne (C 26), Urządzenia elektryczne i nieelektryczny sprzęt gospodarstwa domowego (C 27), Pozostałe maszyny ogólnego przeznaczenia, gdzie indziej nie sklasyfikowane (C 28.29), Wyposażenie elektryczne i elektroniczne do pojazdów (C 29.31), Usługi instalowania maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia (C 33.2), Magazynowanie i przechowywanie towarów (H 52.10), Usługi związane z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki i usługi powiązane (J 62), Usługi w zakresie badań i analiz technicznych (M 71.2), Usługi w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych w zakresie nauk przyrodniczych i technicznych (M 72.1). Zezwolenie na działalność w Strefie ma charakter warunkowy. Warunki prowadzenia działalności w Strefie określono w następujący sposób: 1. poniesienie na terenie strefy wydatków inwestycyjnych w wysokości co najmniej 4.000.000 złotych w terminie do dnia 31 grudnia 2013 roku, 2. zwiększenie dotychczasowego zatrudnienia

kształtującego się na poziomie 141 pracowników poprzez zatrudnienie 5 nowych pracowników w terminie do 31 grudnia 2013 r. i utrzymanie zatrudnienia na poziomie 146 pracowników do dnia 31 grudnia 2014 roku, 3. zakończenie inwestycji w terminie do 31 grudnia 2013 r. Kolejne zezwolenie uzyskano w dniu 29 marca 2012 r., w związku z planowaną rozbudową zakładu w Niepołomicach. Zezwolenie obejmuje działalność produkcyjną, handlową i usługową, w zakresie wyrobów i usług wytworzonych na terenie strefy, określonych (według PKWiU 2008) jako: Komputery, wyroby elektroniczne i optyczne (C 26), Urządzenia elektryczne i nieelektryczny sprzęt gospodarstwa domowego (C 27), Pozostałe maszyny ogólnego przeznaczenia, gdzie indziej nie sklasyfikowane (C 28.29), Pozostałe maszyny specjalnego przeznaczenia, gdzie indziej nie sklasyfikowane (C 28.99), Wyposażenie elektryczne i elektroniczne do pojazdów (C 29.31), Usługi instalowania maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia (C 33.2), Magazynowanie i przechowywanie towarów (H 52.1

0), Usługi związane z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki i usługi powiązane (J 62), Usługi w zakresie badań i analiz technicznych (M 71.2) Usługi w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych w zakresie nauk przyrodniczych i technicznych (M 72.1). Zezwolenie na działalność w Strefie ma charakter warunkowy. Warunki prowadzenia działalności w Strefie określono w następujący sposób: 1. poniesienie na terenie strefy wydatków inwestycyjnych w wysokości co najmniej 18.000.000 złotych w terminie do dnia 31 grudnia 2014 roku, 2. zwiększenie dotychczasowego zatrudnienia kształtującego się na poziomie 172 pracowników poprzez zatrudnienie 10 nowych pracowników w terminie do 31 grudnia 2014 r. i utrzymanie zatrudnienia na poziomie 182 pracowników do dnia 31 grudnia 2015 roku, 3. zakończenie inwestycji w terminie do 31 grudnia 2014 r. Pomiar podatku odroczonego Spółka tworzy rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych. Odroczonego podatek dochodowy ustalany jest metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością bilansowa aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą możliwą do odliczenia, w zakresie w jakim różnice te dotyczą działalności opodatkowanej. Aktywa z tytułu podatku odroczonego 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 z działalności nie objętej ulgą w podatku dochodowym od osób prawnych. Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego z działalności nie objętej ulgą w podatku dochodowym od osób prawnych. Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

determining the financial result:

Przychody, koszty, wynik finansowy Rachunek zysków i strat Spółka sporządza według wariantu kalkulacyjnego. Przychody i zyski Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli. Przychody ze sprzedaży towarów i produktów, są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek VAT. Przychody ze sprzedaży usług, wykonywanych w oparciu o zawarte umowy, są ujmowane w okresach rozliczeniowych zdefiniowanych w umowie, na podstawie wystawionych faktur sprzedaży. Koszty i straty Przez koszty i straty Spółka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli. Koszty wytworzenia, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez jednostkę, wpływają na wynik finansowy Spółki za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły. Koszty wytworzenia, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez Spółkę, wpływają na wynik finansowy Spółki w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów lub innych korzyści ekonomicznych. Wynik finansowy Na wynik finansowy netto składają się: 1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną Jednostki), 2. wynik operacji finansowych, 3. wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Jednostki i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia), 4. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest Jednostka i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

determining the financial statements preparation method:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. nr 121 poz. 591 z późn. zm.). Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	201,995,326.02	119,583,269.96
A. Fixed assets	48,955,762.45	49,872,671.00
I. Intangible assets	271,210.78	197,535.52
1. Completed R&D work expenses	0.00	0.00
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	271,210.78	197,535.52
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	46,926,381.47	47,348,620.34
1. Fixed assets	44,727,542.58	46,333,333.34
a) lands (including right to perpetual use of land)	5,650,822.00	5,650,822.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	33,117,312.77	34,346,280.27
c) technical equipment and machinery	4,733,216.36	5,506,542.63
d) means of transport	69,960.20	71,299.29
e) other fixed assets	1,156,231.25	758,389.15
2. Capital work in progress	2,198,838.89	1,015,287.00
3. Advances for capital work in progress	0.00	0.00
III. Long-term receivables	0.00	0.00
1. From related entities	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00
3. From other entities	0.00	0.00
IV. Long-term investments	0.00	0.00
1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00
V. Long-term accruals	1,758,170.20	2,326,515.14
1. Assets from deferred income tax	1,752,119.36	2,323,539.08
2. Other prepayments and accruals	6,050.84	2,976.06
B. Current assets	153,039,563.57	69,710,598.96
I. Inventory	48,306,698.13	26,996,333.10
1. Materials	41,577,791.83	22,024,382.39

2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	3,395,187.66	1,500,894.03
3. Finished goods	2,620,994.27	3,399,920.02
4. Goods	0.00	0.00
5. Advances for deliveries and services	712,724.37	71,136.66
II. Short-term receivables	65,797,044.61	22,341,562.46
1. Receivables from related entities	44,462,232.32	12,427,924.54
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	44,462,232.32	12,427,924.54
– to 12 months	44,462,232.32	12,427,924.54
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	21,334,812.29	9,913,637.92
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	5,398,449.98	575,602.88
– to 12 months	5,398,449.98	575,602.88
– over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	15,868,087.18	9,296,985.88
c) other	68,275.13	41,049.16
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	38,360,603.10	19,976,926.80
1. Short-term financial assets	38,360,603.10	19,976,926.80
a) in related entities	37,680,212.89	19,098,674.05
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	37,680,212.89	19,098,674.05
– other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	680,390.21	878,252.75
– cash in hand and in bank	680,390.21	878,252.75
– other cash	0.00	0.00
– other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	575,217.73	395,776.60
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	201,995,326.02	119,583,269.96
A. Equity	81,650,197.11	66,585,543.41
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	10,000,000.00	10,000,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	7,585,543.41	0.00
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00

III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	49,000,000.00	49,000,000.00
– created in accordance with the company deed (statutes)	0.00	0.00
– for own shares (stock)	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	0.00	0.00
VI. Net profit (loss)	15,064,653.70	7,585,543.41
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	120,345,128.91	52,997,726.55
I. Liabilities provisions	5,042,612.81	2,656,234.04
1. Provision for deferred income tax	211,410.14	0.00
2. Pension and related benefits provisions	0.00	0.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	0.00	0.00
3. Other provisions	4,831,202.67	2,656,234.04
– long-term	0.00	0.00
– short-term	4,831,202.67	2,656,234.04
II. Long-term liabilities	0.00	0.00
1. To related entities	0.00	0.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	0.00	0.00
a) credits and loans	0.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	111,605,853.35	48,933,572.85
1. Liabilities to related parties	24,620,933.45	16,608,570.10
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	24,620,933.45	16,608,570.10
– to 12 months	24,620,933.45	16,608,570.10
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
c) kredyty i pożyczki	0.00	0.00
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	86,666,460.72	31,998,859.44
a) credits and loans	0.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	75,208,550.84	26,665,931.56
– to 12 months	75,208,550.84	26,665,931.56
– over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	0.00	0.00
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law	11,300,533.67	5,254,010.37

liabilities		
h) arising from remunerations	0.00	0.00
i) other	157,376.21	78,917.51
4. Special funds	318,459.18	326,143.31
IV. Accruals and deferred income	3,696,662.75	1,407,919.66
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	3,696,662.75	1,407,919.66
– long-term	1,270,761.82	1,339,340.74
– short-term	2,425,900.93	68,578.92

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. Net revenue from sales of products, goods and materials, including :	260,519,585.50	178,444,230.12
– from related entities	238,731,160.01	171,702,581.81
I. Net revenue from sale of goods	258,469,517.91	177,763,557.51
II. Net revenue from sales of goods and materials	2,050,067.59	680,672.61
B. Cost of products, goods and materials sold, including:	196,652,251.03	148,645,663.72
– related entities	184,448,942.12	136,202,837.50
I. Manufacturing const of sold products	195,268,394.23	148,153,461.65
II. Value of sold goods and materials	1,383,856.80	492,202.07
C. Gross profit (loss) from sales) (A–B)	63,867,334.47	29,798,566.40
D. Selling costs	2,325,798.80	1,637,890.12
E. General administration costs	35,251,022.87	20,751,555.51
F. Profit (loss) from sales) (C–D–E)	26,290,512.80	7,409,120.77
G. Other operating income	33,105,669.29	171,448.52
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	0.00	0.00
II. Subsidies	68,578.92	68,578.92
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
IV. Other operating revenue	33,037,090.37	102,869.60
H. Other operating expenses	32,984,428.42	1,126,854.54
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	41.70	1,300.43
II. Revaluation of non-financial assets	519,397.63	952,121.77
III. Other operating costs	32,464,989.09	173,432.34
I. Operating profit (loss)) (F+G–H)	26,411,753.67	6,453,714.75
J. Financial income	95,892.53	2,558,104.55
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	0.00
a) from related entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
b) from other entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
II. Interest, including:	95,892.53	2,558,104.55
– from related entities	95,892.53	2,558,104.55
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00

IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
V. Other	0.00	0.00
K. Financial costs	660,417.92	124,900.03
I. Interest, including:	116,906.16	2,873.75
– for related entities	116,906.16	2,873.75
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
IV. Other	543,511.76	122,026.28
L. Gross profit (loss)) (I+J–K)	25,847,228.28	8,886,919.27
M. Income tax	10,782,574.58	1,301,375.86
N. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
O. Net profit (loss)) (L–M–N)	15,064,653.70	7,585,543.41

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	0.00	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	66,585,543.41	237,122,600.79
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	10,000,000.00	10,000,000.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– release of shares (issue of shares)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– redemption of shares (stocks)	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	10,000,000.00	10,000,000.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	0.00	149,131,735.67
1. Changes in supplementary capital (fund)	7,585,543.41	-149,131,735.67
a) increase (due to)	7,585,543.41	28,990,865.12
– issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
– distribution of profit (statutory)	7,585,543.41	28,990,865.12
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	178,122,600.79
– coverage of loss	0.00	0.00
– utworzenia kapitałów rezerwowych w celu wypłaty zaliczki na dywidendę	0.00	178,122,600.79
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	7,585,543.41	0.00
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– sale of fixed assets	0.00	0.00

2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	49,000,000.00	49,000,000.00
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	178,122,600.79
- utworzenia kapitałów rezerwowych w celu wypłaty zaliczki na dywidendę	0.00	178,122,600.79
b) decrease (due to)	0.00	178,122,600.79
- wypłata zaliczki na dywidendę	0.00	178,122,600.79
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	49,000,000.00	49,000,000.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	7,585,543.41	28,990,865.12
1. Opening balance of previous years' profit	7,585,543.41	28,990,865.12
- changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
- error adjustments	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	7,585,543.41	28,990,865.12
a) increase (due to)	0.00	0.00
- previous years distribution of profit	0.00	0.00
b) decrease (due to)	7,585,543.41	28,990,865.12
- podział zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	7,585,543.41	28,990,865.12
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	0.00	0.00
- changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
- error adjustments	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
- retained loss brought forward for covering	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
...	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	0.00	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	0.00	0.00
6. Net result	15,064,653.70	7,585,543.41
a) net profit	15,064,653.70	7,585,543.41
b) net loss	0.00	0.00
c) profit write-offs	0.00	0.00
II. Closing balance of equity	81,650,197.11	66,585,543.41
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	81,650,197.11	66,585,543.41

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)	15,064,653.70	7,585,543.41
II. Total adjustments	6,263,144.31	668,775.25
1. Amortisation	3,968,838.29	4,578,584.35
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	1,112,684.96	-1,604,653.33
3. Interest and profit participation)	21,013.63	-6,424,253.61
4. Profit (loss) from investment activities	41.70	99,202.53
5. Change in provisions	2,386,378.77	-972,345.35
6. Change in inventory	-21,310,365.03	-1,210,224.68
7. Change in receivables	-43,364,774.59	-6,786,569.56
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	60,771,679.68	14,454,907.69
9. Change in prepayments and accruals	2,677,646.90	-1,465,872.79
10. Other adjustments	0.00	0.00
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	21,327,798.01	8,254,318.66
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	95,892.53	167,081,762.04
1. Sale of intangible assets and tangible assets	0.00	0.00
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	95,892.53	167,081,762.04
a) in related entities	95,892.53	167,081,762.04
b) in other entities	0.00	0.00
– sale of financial assets	0.00	0.00
– dividend and profit sharing	0.00	0.00
– repayment of granted long-term loans	0.00	0.00
– interest	0.00	0.00
– other proceeds for financial assets	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	21,504,646.91	1,786,635.88
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	3,541,857.67	1,786,635.88
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00
3. On financial assets, including:	17,962,789.24	0.00
a) in related entities	17,962,789.24	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– purchase of financial assets	0.00	0.00
– long-term loans granted	0.00	0.00
4. Other investment expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II)	-21,408,754.38	165,295,126.16
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	0.00	0.00
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	0.00	0.00
2. Credits and loans	0.00	0.00
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	116,906.16	178,125,474.40
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	0.00	178,122,600.79
3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	0.00	0.00
5. Buyout of debt securities	0.00	0.00
6. Arising from other financial liabilities	0.00	0.00

7. Payments arising from financial lease agreements	0.00	0.00
8. Interest	116,906.16	2,873.61
9. Other financial expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	-116,906.16	-178,125,474.40
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	-197,862.53	-4,576,029.58
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	-197,862.54	-4,576,029.58
– change in cash due to exchange rates	0.00	0.00
F. Cash at the beginning of period	878,252.75	5,454,282.33
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	680,390.22	878,252.75
– restricted access	169,741.35	326,143.31

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Nota Nr 1](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Nota_Nr_1.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Nota_Nr_1.pdf](#)

Description: [Nota Nr 2](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Nota_Nr_2.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Nota_Nr_2.pdf](#)

Description: [Nota Nr 3, 4](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Nota_Nr_3_4.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Nota_Nr_3_4.pdf](#)

Description: [Nota Nr 5](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Nota_Nr_5.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Nota_Nr_5.pdf](#)

Description: [Nota Nr 6](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Nota_Nr_6.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Nota_Nr_6.pdf](#)

Description: [Nota Nr 7](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Nota_Nr_7.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Nota_Nr_7.pdf](#)

Description: [Nota Nr 8](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Nota_Nr_8.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Nota Nr 8.pdf](#)

Description: [Nota Nr 9, 10](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Nota_Nr_9_10.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Nota Nr 9 10.pdf](#)

Description: [Nota Nr 11, 12](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Nota_Nr_11_12.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Nota Nr 11 12.pdf](#)

Description: [Nota Nr 13](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Nota_Nr_13.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Nota Nr 13.pdf](#)

Description: [Nota Nr 14](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Nota_Nr_14.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Nota Nr 14.pdf](#)

Description: [Nota Nr 15](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Nota_Nr_15.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Nota Nr 15.pdf](#)

Description: [Nota Nr 16](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Nota_Nr_16.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Nota Nr 16.pdf](#)

Description: [Nota Nr 17, 18](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Nota_Nr_17_18.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Nota Nr 17 18.pdf](#)

Description: [Nota Nr 19, 20](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Nota_Nr_19_20.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Nota Nr 19 20.pdf](#)

Description: [Nota Nr 21](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Nota_Nr_21.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Nota Nr 21.pdf](#)

Description: [Nota Nr 22-25](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Nota_Nr_22-25.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Nota_Nr_22-25.pdf](#)

Description: [Nota Nr 26](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Nota_Nr_26.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Nota_Nr_26.pdf](#)

Description: [Nota Nr 27](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Nota_Nr_27.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Nota_Nr_27.pdf](#)

Description: [Nota Nr 28-33](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Nota_Nr_28-33.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Nota_Nr_28-33.pdf](#)

Description: [Nota Nr 34-35](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Nota_Nr_34-35.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Nota_Nr_34-35.pdf](#)

Description: [Nota Nr 36, 37](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Nota_Nr_36_37.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Nota_Nr_36_37.pdf](#)

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

	Current year	Previous year
	Total value	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	25,847,228.28	8,886,919.27
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	0.00	0.00
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	0.00	0.00
- dodanie różnice kursowe per saldo z ujemnymi różnicami z wyceny oraz naliczone odsetki (Art: 15 Ust: 1)	0.00	0.00
- rozwiązanie rezerw (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 5 Lit: a)	0.00	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	2,357,322.01	0.00
Przychody związane z działalnością gospodarczą (Art: 12 Ust: 3 Pkt: a)	2,357,322.01	0.00

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:	19,991,411.76	11,244,772.28
- koszty NKUP związane z ubezpieczeniami (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 59)	28,533.58	28,302.61
- rezerwy na koszty (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	283,304.05	0.00
- składki na PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36)	536,180.38	407,831.81
- koszty reprezentacji (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28)	601,785.02	195,296.09
- koszty NKUP związane z samochodami (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 49)	71,943.74	54,860.07
- wyłączenia z kosztów usług z art. 15e (Art: 15e Ust: 1)	18,419,132.64	10,558,481.70
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	50,532.35	0.00
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	3,491,794.98	14,677,957.99
- rozliczenie różnic kursowych i odsetek (Art: 15 Ust: 1)	1,115,504.76	11,361,598.97
- utworzenie rezerw (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	1,734,886.69	2,188,644.23
- utworzenie odpisów aktualizujących zapasy, rozliczenie inwentaryzacji (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26 Lit: a)	641,403.53	1,127,714.79
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:	0.00	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:	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	0.00	11,127,629.84
- zysk z działalności objętej zezwoleniem na działalność w SSE (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 34)	0.00	11,127,629.84
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00
J. Income tax basis	51,687,757.03	23,682,019.69
K. Income tax	9,820,674.00	4,499,584.00