

XML file: No file chosen

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2022-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2022-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2023-03-31](#)

Code of financial statement:

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

Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

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

Registered office:

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

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [wielkopolskie](#)

County: [Gnieźniński](#)

Municipality: [Trzemeszno](#)

Street: [Gnieźnieńska](#)

Building number: [4](#)

City: [Trzemeszno](#)

Postal code: [62-240](#)

Post office: [Trzemeszno](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[2399Z](#)

[4673Z](#)

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

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

Indication of the period covered by the financial statements:

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

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

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

Continuity assumption:

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

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

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

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

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

prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych: Licencje i znaki towarowe 20% Oprogramowanie 20% Inne 20% Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Wartości niematerialne i prawne - uprawnienia do emisji gazów cieplarnianych Podstawowym aktem prawnym regulującym obowiązki Spółki związane z emisją gazów cieplarnianych i innych substancji jest ustawa z dnia 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych. Uprawnienia do emisji gazów cieplarnianych w rozumieniu tej ustawy są przyznawane podmiotom prowadzącym instalacje w rozumieniu ustawy „Prawo ochrony środowiska” oraz operatorom statków powietrznych. Przyznane prawa do emisji na dany rok mogą być: wykorzystane na własne potrzeby, sprzedane, wykorzystane w następnych latach okresu rozliczeniowego. Niewykorzystane prawa do emisji znajdujące się na rachunkach w Rejestrze Unii w danym okresie rozliczeniowym na wniosek prowadzącego instalację będą zastępowane odpowiednio liczbą praw do emisji ważnych w kolejnym okresie rozliczeniowym (art. 16 ustawy o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych). Spółka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową praw do emisji. Przyznane nieodpłatnie prawa do emisji są ujmowane w ewidencji na dzień ich przyznania wg ceny nabycia równej zero. Nabyte prawa do emisji ujmują się po cenie nabycia. W sprawozdaniu finansowym Spółki prawa do emisji kwalifikuje się i zalicza do wartości niematerialnych i prawnych. Rozchód praw do emisji rozlicza się według metody kosztu średnioważonego i zwiększa koszty wytworzenia produktów poprzez koszty amortyzacji praw. Wynik na sprzedaży praw do emisji wykazuje się w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych w pozycji zysk lub strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych. Zmiany dotyczące stanu praw do emisji są oraz wynik na zbyciu praw do emisji CO₂ zalicza się w rachunku przepływów do działalności inwestycyjnej. Na koniec roku Spółka tworzy rezerwę na umorzenie praw do emisji, której wartość jest ustalona jako ilość praw do przedstawienia do umorzenia razy ich wartość. W przypadku, gdy Spółka ma na stanie wystarczającą ilość praw na dzień bilansowy, ich wartość ustala się po cenie nabycia według metody kosztu średnioważonego, w przypadku deficytu praw rezerwa wyceniana jest według aktualnej ceny rynkowej brakujących praw ustalonej na dzień bilansowy. Zapewnia to zachowanie zasady memoriałowej. Rezerwa tworzona jest w ciężar kosztów operacyjnych w pozycji „podatki i opłaty”. Prawa umarza się w momencie przedstawienia do umorzenia, w ciężar kosztów amortyzacji. Rezerwę rozwiązuje się, uznając koszty, w które odniesiona była rezerwa na umorzenie w roku poprzednim. Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe or

az wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie. Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i

podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych: • użytkowanie wieczyste gruntów 2,0% • budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5% - 10,0% • urządzenia techniczne i maszyny 5,0% - 33,3% • środki transportu 14,0% - 40,0% • pozostałe środki trwałe 5,0% - 33,3% Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji obciąża koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokona

nego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Spółka uczestniczy w systemie zarządzania płynnością finansową w formie cash poolingu rzeczywistego. Środki pieniężne Spółki utrzymywane na rachunkach cash pool są prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako inne środki pieniężne. Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpowiedni odpis. Trwała utrata wartości aktywów Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odoszona na rachunek zysków i strat. Zapasy Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Surowce do produkcji są wyceniane według rzeczywistych cen ich nabycia, natomiast części zamienne i materiały pośrednie są wyceniane według kosztów zakupu. Wycena półproduktów następuje według rzeczywistego kosztu wytworzenia uwzględniając koszty bezpośrednie produkcji. Wycena produktów gotowych następuje wg rzeczywistego kosztu wytworzenia uwzględniającego koszty bezpośrednie i pośrednie produkcji. Wycena zapasów jest nie wyższa od cen sprzedaży netto. Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu dla produktów wg ceny ewidencyjnej, dla pozostałych zapasów według metody pierwsze weszło pierwsze wyszło. Spółka na koniec roku rozlicza odchylenia od cen ewidencyjnych i prezentuje wartość wyrobów gotowych według rzeczywistego kosztu wytworzenia W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, a także, gdy zalegają dłużej niż jeden rok (w przypadku części zamiennych dłużej niż dwa lata) na skutek braku zużycia, ceny nabycia, zakupu lub koszt wytworzenia są obniżane do szacunkowej ceny sprzedaży netto. Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogł

oszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Rozliczenia międzyokresowe Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Rozliczenia międzyokresowe przychodów Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Kapitały własne Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. W razie powzięcia uchwały wspólników spółki z ograniczoną odpowiedzialnością określającej termin i wysokość dopłat, równowartość dopłat ujmuje się w odrębnej pozycji pasywów bilansu (kapitał rezerwowi z dopłat wspólników) i wykazuje się, jako składnik kapitału własnego. Rezerwy na zobowiązania Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Gwarancje Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji. Odprawy emerytalne Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń pracownicy Spółki są uprawnieni do odpraw emerytalnych. Wycena zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu metod aktuarialnych oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości. Podatek dochodowy Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym. Instrumenty finansowe

Wartość godziwą instrumentów finansowych znajdujących się w obrocie na aktywnym rynku stanowi cena rynkowa pomniejszona o koszty związane z przeprowadzeniem transakcji, gdy ich wysokość jest znacząca. W przypadku wyceny niezrealizowanych transakcji walutowych forward oraz opcji walutowych, wartość godziwa ustalana jest w oparciu o wycenę rynkową sporządzoną przez bank emitujący dany instrument finansowy. Skutki wyceny wartości godziwej ujmowane są w kapitale zapasowym w części rozliczanej w oparciu o rachunkowość zabezpieczeń, a pozostałe skutki wyceny wykazywane są w rachunku zysków i strat jako inne przychody lub inne koszty finansowe. Spółka zaklasyfikowała aktywa finansowe do kategorii aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Klasyfikacja instrumentów finansowych Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe. Aktywa

finansowe dzieli się na: • aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, • pożyczki udzielone i należności własne, • aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, • aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Zobowiązania finansowe dzieli się na: • zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, • pozostałe zobowiązania finansowe. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Rachunkowość zabezpieczeń Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń. Różnice kursowe Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł): Na dzień: 31.12.2022: EUR 4,6899 USD 4,4018 GBP 5,2957 Na dzień: 31.12.2021: EUR 4,5994 USD 4,0600 GBP 5,4846

determining the financial result:

Przychody i koszty Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli. Przychody odsetkowe Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Przychody z tytułu dywidend Przychody z tytułu dywidend zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników/Walne Zgromadzenie spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy. Podatek dochodowy Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Różnice kursowe Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

determining the financial statements preparation method:

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

other:

Znaczące zasady rachunkowości Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując opisane zasady rachunkowości. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. 2023 poz. 120 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	1,021,136.00	909,856.00
A. Fixed assets	664,418.00	692,208.00
I. Intangible assets	17,073.00	12,745.00
1. Completed R&D work expenses	0.00	0.00
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	17,073.00	12,745.00
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	505,433.00	537,551.00
1. Fixed assets	483,452.00	508,538.00
a) lands (including right to perpetual use of land)	5,802.00	5,815.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	199,778.00	202,689.00
c) technical equipment and machinery	265,911.00	287,979.00
d) means of transport	715.00	396.00
e) other fixed assets	11,246.00	11,659.00
2. Capital work in progress	21,327.00	29,013.00
3. Advances for capital work in progress	654.00	0.00
III. Long-term receivables	0.00	0.00
1. From related entities	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00
3. From other entities	0.00	0.00
IV. Long-term investments	141,912.00	141,912.00
1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	141,912.00	141,912.00
a) in related entities	141,912.00	141,912.00
– shares or stocks	141,912.00	141,912.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00

– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00
V. Long-term accruals	0.00	0.00
1. Assets from deferred income tax	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	0.00	0.00
B. Current assets	356,718.00	217,648.00
I. Inventory	102,001.00	66,194.00
1. Materials	61,687.00	36,765.00
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	1,628.00	830.00
3. Finished goods	37,396.00	27,825.00
4. Goods	1,290.00	774.00
5. Advances for deliveries and services	0.00	0.00
II. Short-term receivables	208,983.00	128,612.00
1. Receivables from related entities	148,581.00	78,808.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	142,250.00	78,808.00
– to 12 months	142,250.00	78,808.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	6,331.00	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	60,402.00	49,804.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	55,035.00	45,349.00
– to 12 months	55,035.00	45,349.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	5,367.00	4,455.00
c) other	0.00	0.00
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	44,986.00	22,412.00
1. Short-term financial assets	44,986.00	22,412.00
a) in related entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00

– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	44,986.00	22,412.00
– cash in hand and in bank	941.00	10,757.00
– other cash	44,045.00	11,655.00
– other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	748.00	430.00
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	1,021,136.00	909,856.00
A. Equity	696,157.00	643,233.00
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	133,382.00	133,382.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	8.00	8.00
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	509,843.00	445,128.00
– created in accordance with the company deed (statutes)	289,369.00	224,654.00
– for own shares (stock)	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	0.00	0.00
VI. Net profit (loss)	52,924.00	64,715.00
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	324,979.00	266,623.00
I. Liabilities provisions	30,770.00	28,734.00
1. Provision for deferred income tax	7,751.00	7,599.00
2. Pension and related benefits provisions	8,052.00	8,128.00
– long-term	3,126.00	3,149.00
– short-term	4,926.00	4,979.00
3. Other provisions	14,967.00	13,007.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	14,967.00	13,007.00
II. Long-term liabilities	80,000.00	100,000.00
1. To related entities	80,000.00	100,000.00
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	212,685.00	137,521.00
1. Liabilities to related parties	51,459.00	10,653.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	51,459.00	10,653.00
– to 12 months	51,459.00	10,653.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– 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	160,913.00	126,612.00
a) credits and loans	0.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	142,421.00	110,117.00
– to 12 months	142,421.00	110,117.00
– over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	0.00	153.00
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	8,223.00	2,316.00
h) arising from remunerations	362.00	692.00
i) other	9,907.00	13,334.00
4. Special funds	313.00	256.00
IV. Accruals and deferred income	1,524.00	368.00
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	1,524.00	368.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	1,524.00	368.00

Profit and loss account:

Profit and loss account (single-step variant):

Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
--	---

A. Net sales, including:	1,141,850.00	796,174.00
– from related entities	563,608.00	394,254.00
I. Net revenue from sale of goods	1,009,262.00	736,607.00
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	10,474.00	8,457.00
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	0.00	0.00
IV. Net revenue from sales of goods and materials	122,114.00	51,110.00
B. Operating activity costs	-1,081,691.00	-741,348.00
I. Amortisation	-57,730.00	-56,710.00
II. Consumption of materials and energy	-516,814.00	-350,435.00
III. Outsourced services	-281,179.00	-174,443.00
IV. Taxes and fees, including:	-13,627.00	-14,638.00
– excise tax	-187.00	-558.00
V. Remunerations	-82,090.00	-77,323.00
VI. Social insurances and other benefits, including:	-23,040.00	-18,028.00
– pension	-7,342.00	-6,616.00
VII. Other costs by nature	-3,221.00	-4,347.00
VIII. Value of sold goods and materials	-103,990.00	-45,424.00
C. Profit (loss) from sales) (A–B	60,159.00	54,826.00
D. Other operating income	13,448.00	2,756.00
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	0.00	0.00
II. Subsidies	0.00	0.00
III. Revaluation of non-financial assets	1,418.00	0.00
IV. Other operating revenue	12,030.00	2,756.00
E. Other operating expenses	-1,641.00	-1,979.00
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	-1,350.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	0.00	-771.00
III. Other operating costs	-291.00	-1,208.00
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	71,966.00	55,603.00
G. Financial income	1,726.00	24,162.00
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	23,651.00
a) From related entities, including:	0.00	23,651.00
– in which the entity has equity participation	0.00	23,651.00
b) From other entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
II. Interest, including:	1,504.00	116.00
– from related entities	1,504.00	112.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00

IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
V. Other	222.00	395.00
H. Financial costs	-6,782.00	-4,017.00
I. Interest, including:	-6,782.00	-4,017.00
– for related entities	-6,768.00	-4,010.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
IV. Other	0.00	0.00
I. Gross profit (loss)) (F+G–H)	66,910.00	75,748.00
J. Income tax	-13,986.00	-11,033.00
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K)	52,924.00	64,715.00

Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	643,233.00	578,518.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	643,233.00	578,518.00
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	133,382.00	133,382.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– release of shares (issue of shares)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– redemption of shares (stocks)	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	133,382.00	133,382.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	8.00	8.00
1. Changes in supplementary capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
– distribution of profit (statutory)	0.00	0.00
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00

b) decrease (due to)	0.00	0.00
– coverage of loss	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	8.00	8.00
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	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)	445,128.00	388,594.00
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	64,715.00	56,534.00
a) increase (due to)	64,715.00	56,534.00
przeznaczenie zysku za rok ubiegły na fundusz rezerwowy	64,715.00	56,534.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	509,843.00	445,128.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	0.00	0.00
1. Opening balance of previous years' profit	0.00	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	0.00	0.00
a) increase (due to)	64,715.00	56,534.00
– previous years distribution of profit	64,715.00	56,534.00
b) decrease (due to)	-64,715.00	-56,534.00
przeznaczenie zysku za rok ubiegły na fundusz rezerwowy	-64,715.00	-56,534.00
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	0.00	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– retained loss brought forward for covering	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00

6. Loss from previous years at the end of the period	0.00	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	0.00	0.00
6. Net result	52,924.00	64,715.00
a) net profit	52,924.00	64,715.00
b) net loss	0.00	0.00
c) profit write-offs	0.00	0.00
II. Closing balance of equity	696,157.00	643,233.00
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	696,157.00	643,233.00

Cash flow statement:

Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Cash flow from operating activities		
I. Net profit (loss)	52,924.00	64,715.00
II. Total adjustments	40,814.00	21,628.00
1. Amortisation	57,730.00	56,710.00
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	0.00	0.00
3. Interest and profit participation)	5,249.00	-19,638.00
4. Profit (loss) from investment activities	1,350.00	0.00
5. Change in provisions	2,036.00	7,928.00
6. Change in inventory	-35,807.00	-20,406.00
7. Change in receivables	-80,371.00	-21,737.00
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	78,591.00	16,129.00
9. Change in prepayments and accruals	838.00	-44.00
10. Other adjustments	11,198.00	2,686.00
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	93,738.00	86,343.00
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	1,504.00	0.00
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:	1,504.00	0.00
a) in related entities	1,504.00	0.00
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	-45,914.00	-40,199.00
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	-45,914.00	-40,199.00
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00
3. On financial assets, including:	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– purchase of financial assets	0.00	0.00
– long-term loans granted	0.00	0.00
4. Other investment expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-44,410.00	-40,199.00
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	0.00	53,651.00
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	30,000.00
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	0.00	23,651.00
II. Expenses	-26,754.00	-94,365.00
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	0.00	0.00
3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	-20,000.00	-90,000.00
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	-6,754.00	-4,365.00
9. Other financial expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	-26,754.00	-40,714.00
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	22,574.00	5,430.00
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	22,574.00	5,430.00
– change in cash due to exchange rates	0.00	0.00
F. Cash at the beginning of period	22,412.00	16,982.00
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	44,986.00	22,412.00
– restricted access	0.00	10,258.00

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Zalacznik z notami](#)

Attached file:

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

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

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

	Current year			Previous year		
	Total value	from capital gains	from other revenue sources	Total value	from capital gains	from other revenue sources
A. Gross profit (loss) for a given year	66,910.00			75,748.00		
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	83.00	0.00	83.00	22,897.00	0.00	22,897.00
Faktury sprzedażne wystawione w roku następnym dotyczące bieżącego roku r. (Art: 12 Ust: 3a Pkt: ... Lit: ...)	-167.00	0.00	-167.00	-754.00	0.00	-754.00
Transakcje z jednostkami powiązаныmi (Art: 15e Ust: 1 Pkt: ... Lit: ...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dividend received (Art: 20 Ust: 3 Pkt: ... Lit: ...)	0.00	0.00	0.00	23,651.00	0.00	23,651.00
Hipotetyczne odsetki od zysków zatrzymanych (Art: ... Ust: ... Pkt: ... Lit: ...)	250.00	0.00	250.00	0.00	0.00	0.00
C. Non-taxable revenue in the current year, including	754.00	0.00	754.00	42.00	0.00	42.00
Faktury sprzedażne wystawione w bieżącym roku dotyczące roku poprzedniego (Art: 12 Ust: 3a Pkt: ... Lit: ...)	754.00	0.00	754.00	42.00	0.00	42.00
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	2,484.00	0.00	2,484.00	2,047.00	0.00	2,047.00
Reprezentacja (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 Lit: ...)	309.00	0.00	309.00	102.00	0.00	102.00

PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36 Lit: ...)	1,112.00	0.00	1,112.00	1,293.00	0.00	1,293.00
Odszkodowanie (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22 Lit: ...)	258.00	0.00	258.00	45.00	0.00	45.00
Upominki (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 Lit: ...)	0.00	0.00	0.00	70.00	0.00	70.00
Składki członkowskie (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 37 Lit: ...)	8.00	0.00	8.00	9.00	0.00	9.00
Darowizny (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14 Lit: ...)	212.00	0.00	212.00	48.00	0.00	48.00
Usługi dla pracowników (Art: 15 Ust: 1 Pkt: ... Lit: ...)	104.00	0.00	104.00	93.00	0.00	93.00
Kary (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22 Lit: ...)	2.00	0.00	2.00	0.00	0.00	0.00
Aktualizacja WNiP i Środków trwałych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ...)	61.00	0.00	61.00	0.00	0.00	0.00
Należności spisane w straty (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 25 Lit: ...)	209.00	0.00	209.00	0.00	0.00	0.00
PCC - dopłata do kapitału (Art: 15 Ust: 1 Pkt: ... Lit: ...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transakcje z jednostkami powiązаныmi (Art: 15e Ust: 1 Pkt: ... Lit: ...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Odsetki od pożyczki (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 Lit: ...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Koszty samochodów osobowych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 49a Lit: ...)	209.00	0.00	209.00	246.00	0.00	246.00
Odsetki od zaległości podatkowych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21 Lit: ...)	0.00	0.00	0.00	131.00	0.00	131.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00	10.00
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	18,296.00	0.00	18,296.00	28,789.00	0.00	28,789.00
Amortisation (Art: 15 Ust: 6 Pkt: ... Lit: ...)	6,607.00	0.00	6,607.00	3,716.00	0.00	3,716.00
Rezerwy bilansowe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ...)	798.00	0.00	798.00	18,146.00	0.00	18,146.00
Koszty bezpośrednie zaksięgowane w bieżącym roku uznane za kup w roku poprzednim (Art: 15 Ust: 4b Pkt: ... Lit: ...)	10,864.00	0.00	10,864.00	6,927.00	0.00	6,927.00
Odsetki od zobowiązań niezapłacone w bieżącym	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00

roku (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 Lit: ...)						
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	26.00	0.00	26.00	0.00	0.00	0.00
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	14,041.00	0.00	14,041.00	10,864.00	0.00	10,864.00
Koszty bezpośrednie zaksięgowane w roku przyszłym dotyczące roku bieżącego (Art: 15 Ust: 4b Pkt: ... Lit: ...)	14,041.00	0.00	14,041.00	10,864.00	0.00	10,864.00
Opłaty dot. ochrony środowiska zapłacone w bieżącym roku (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Income tax basis	72,812.00			72,781.00		
K. Income tax	13,834.00			13,828.00		

Paroc Polska Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2022	-	-	13 398	-	13 398
Zwiększenia	-	-	15 713	-	15 713
Nabycie	-	-	15 713	-	15 713
Zmniejszenia	-	-	(11 197)	-	(11 197)
Rozchód	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	(11 197)	-	(11 197)
31.12.2022	-	-	17 914	-	17 914
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2022	-	-	(653)	-	(653)
Zwiększenia	-	-	(188)	-	(188)
Amortyzacja	-	-	(188)	-	(188)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2022	-	-	(841)	-	(841)
Wartość netto					
01.01.2022	-	-	12 745	-	12 745
31.12.2022	-	-	17 073	-	17 073

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2022	5 855	297 010	670 290	1 549	27 391	1 002 095
Zwiększenia	-	7 918	23 021	480	2 387	33 806
Nabycie	-	7 918	23 021	480	2 387	33 806
Zmniejszenia	-	(120)	(4 192)	-	(41)	(4 353)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	(120)	(4 192)	-	(41)	(4 353)
31.12.2022	5 855	304 808	689 119	2 029	29 737	1 031 548
Umorzenie i aktualizacja wartości						
01.01.2022	(40)	(94 321)	(382 311)	(1 153)	(15 732)	(493 557)
Zwiększenia	(13)	(10 754)	(43 827)	(171)	(2 777)	(57 542)
Amortyzacja	(13)	(10 754)	(43 827)	(171)	(2 777)	(57 542)
Zmniejszenia	-	45	2 930	10	18	3 003
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	45	2 917	-	41	3 003
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	13	10	(23)	-
31.12.2022	(53)	(105 030)	(423 208)	(1 314)	(18 491)	(548 096)
Wartość netto						
01.01.2022	5 815	202 689	287 979	396	11 659	508 538
31.12.2022	5 802	199 778	265 911	715	11 246	483 452

Paroc Polska Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona administracyjnie w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi 10 999 tys. zł (2021 r.: 1 968 tys. zł).

2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

Wartość środków trwałych niewykazywanych w aktywach Spółki używanych przez Spółkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego wynosi 4.484 tys. zł (2021 r.: 5.034 tys. zł). Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

2. 4 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 26.255 tys. zł (2021 r.: 25.511 tys. zł), w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania 0 zł (2021 r.: 0zł).

3. Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy (*)	Kapitał własny na dzień bilansowy (*)
Paroc GmbH	Hamburg	100,0%	100,0%	7 777	17 055
Paroc Ltd	Liverpool	100,0%	100,0%	1 031	6 479

* dane ze sprawozdania finansowego podlegającego badaniu przez biegłego rewidenta. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, sprawozdanie audytora z badania sprawozdania finansowego nie zostało jeszcze wydane. Zastosowany kurs do przeliczenia: kurs średni NBP obowiązujący dni 31.12.2022 (EUR/PLN 4,6899 oraz GBP/PLN 5,2957)

4. Zapasy

	31.12.2022	31.12.2021
Stan zapasów brutto	107 367	73 118
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(5 366)	(6 924)
Stan zapasów netto	102 001	66 194

Kwota odsetek oraz różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w bieżącym roku wyniosła 0 zł (2020: 0 zł).

Paroc Polska Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

5. Środki pieniężne

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	941	10 757
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	-	10 258
	<u>941</u>	<u>10 757</u>

6. Wartości niematerialne i prawne - prawa do emisji gazów cieplarnianych CO₂

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Stan praw na początek roku (tony CO ₂)	92 022	94 486
Prawa przyznane nieodpłatnie (tony CO ₂)	52 391	52 803
Prawa umorzone na podstawie emisji (tony CO ₂)	(78 464)	(75 267)
Prawa nabyte (tony CO ₂)	30 921	20 000
	<u>96 870</u>	<u>92 022</u>
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Wartość praw na początek roku	7 731	-
Prawa przyznane nieodpłatnie	-	-
Prawa umorzone na podstawie emisji	(6 592)	-
Prawa nabyte	11 372	7 731
	<u>12 511</u>	<u>7 731</u>

Paroc Polska Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

7. Należności krótkoterminowe

7.1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Stan należności brutto	142 250	78 808
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>142 250</u>	<u>78 808</u>

7.2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Stan należności brutto	55 701	46 326
Odpis aktualizujący wartość należności	(666)	(977)
Stan należności netto	<u>55 035</u>	<u>45 349</u>

7.3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Pozostałe jednostki
01.01.2022	-	-	(977)
Rozwiązanie	-	-	311
31.12.2022	-	-	<u>(666)</u>

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Ubezpieczenia	639	310
Pozostałe	109	120
	<u>748</u>	<u>430</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

9. Kapitał własny**9. 1 Struktura własności kapitału podstawowego**

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

9. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przekazać zysk za rok obrotowy 2022 na kapitał rezerwy.

10. Rezerwy**10. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

	01.01.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2022 Razem	w tym długoterminowe
Odprawy emerytalne i pośmiertne	3 400	-	-	-	3 400	3 126
Premie dla pracowników	1 816	1 946	(1 816)	-	1 946	-
Niewykorzystane urlopy	2 912	-	-	(206)	2 706	-
	8 128	1 946	(1 816)	(206)	8 052	3 126
					rezerwy krótkoterminowe	4 926

10. 2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.01.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2022
Rezerwy na certyfikaty energetyczne i prawa do emisji CO2	12 323	13 420	(11 197)	-	14 546
Pozostałe	684	-	-	(263)	421
	13 007	13 420	(11 197)	(263)	14 967

11. Zobowiązania długoterminowe**11. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych**

	31.12.2022
Przypadające do spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat	80 000
	80 000
Przypadające do spłaty: do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)	-

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

12. Inne rozliczenia międzyokresowe**12. 1 Rozliczenia krótkoterminowe**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Przychody przyszłych okresów (faktury zaliczkowe wystawione na klientów)	1 524	368
	<u>1 524</u>	<u>368</u>

13. Struktura przychodów ze sprzedaży

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży krajowej	261 813	206 957
Eksport oraz dostawy wewnątrzspółnotowe	747 449	529 650
	<u>1 009 262</u>	<u>736 607</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży krajowej	98 201	39 556
Eksport oraz dostawy wewnątrzspółnotowe	23 913	11 554
	<u>122 114</u>	<u>51 110</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Sprzedaż izolacji z wełny mineralnej	1 009 262	736 607
	<u>1 009 262</u>	<u>736 607</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzedaż izolacji z wełny mineralnej	122 114	51 110
	<u>122 114</u>	<u>51 110</u>

14. Przychody odsetkowe*(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)**w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.*

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	1 504	-	-	-	1 504
	<u>1 504</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1 504</u>

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	29	87	-	-	116
	<u>29</u>	<u>87</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>116</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Długoterminowe zobowiązania finansowe	6 747	21	-	-	6 768
Pozostałe zobowiązania	14	-	-	-	14
	<u>6 761</u>	<u>21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6 782</u>

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Długoterminowe zobowiązania finansowe	4 013	(3)	-	-	4 010
Pozostałe zobowiązania	7	-	-	-	7
	<u>4 020</u>	<u>(3)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4 017</u>

16. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	49 519	30 771
- planowane na rok następny	34 000	22 152
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	2 100	3 014
- planowane na rok następny	5 000	-

17. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**17. 1 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)**

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	75 164	19 134
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	-	131
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	3 427	(3 487)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu inwestycji	-	351
	<u>78 591</u>	<u>16 129</u>

17. 2 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(15 713)	(15 448)
Zwiększenia środków trwałych	(33 806)	(15 323)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	7 686	(12 915)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	(3 427)	3 487
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	(654)	-
	<u>(45 914)</u>	<u>(40 199)</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

18. Transakcje z jednostkami powiązаныmi**18. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy**

	<u>Należności</u>	<u>Zobowiązania</u>
PITTSBURGH CORNING EUROPE NV	285	-
Owens Corning Sales LLC	-	-
Owens Corning Mineral Wool LLC	124	-
Owens Corning USA	6 331	-
AS Paroc, Tallin, Estonia	3 260	-
Paroc OY AB, Helsinki, Finlandia	38 527	1 467
Paroc Group OY, Helsinki, Finlandia	249	102 103
Paroc Limited, Manchester, Wielka Brytania	7 967	-
Paroc GMBH, Hamburg, Niemcy	79 809	-
Paroc SIA, Ryga, Łotwa	1 802	-
UAB Paroc, Wilno, Litwa	2 999	16 263
EUROPEAN OWENSCORNING FIBERGLAS SRL	335	11 369
Paroc AB, Skovde, Szwecja	6 511	257
Paroc AB/ Branch in Denmark	382	-
	<u>148 581</u>	<u>131 459</u>

18. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	<u>Inne przychody</u>	<u>Przychody ze sprzedaży</u>
Owens Corning, USA	6 331	-
Paroc Group Oy	(632)	-
Paroc Oy Ab	1 504	86 226
OOO Paroc	-	834
Paroc GmbH	-	381 004
Paroc Limited	-	42 206
SIA Paroc	-	7 424
AS Paroc	-	13 098
UAB Paroc	-	12 514
PAROC AB	526	13 967
Paroc AB Norge	-	50
Paroc AB Danmark	-	2 473
OWENS CORNING FIBERGLAS FRANCE SAS	9	-
Owens Corning Mexico S de RL de CV	-	494
PITTSBURGH CORNING EUROPE NV	888	-
EUROPEAN OWENSCORNING FIBERGLAS SRL	636	-
OWENS CORNING MINERAL WOOL LLC	-	3 319
	<u>9 263</u>	<u>563 608</u>

18. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	<u>Zakupy materiałów i towarów</u>	<u>Zakupy usług i inne transakcje</u>	<u>Odsetki</u>
Paroc OY AB, Helsinki, Finlandia	5 421	301	-
Paroc GMBH, Hamburg, Niemcy	15	-	-
UAB Paroc, Wilno, Litwa	98 704	-	-
Paroc AB, Skovde, Szwecja	2 010	175	-
EUROPEAN OWENSCORNING FIBERGLAS SRL	-	11 372	-
Paroc Group OY, Helsinki, Finlandia	-	69 001	6 768
	<u>106 150</u>	<u>80 849</u>	<u>6 768</u>

Paroc Polska Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

19. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy stanowiska robotnicze	650
Pracownicy stanowiska nierobotnicze (pracownicy umysłowi)	143
	<u>793</u>

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

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

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Organ zarządzający	756	607
	<u>756</u>	<u>607</u>

21. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	195	166

22. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

W marcu 2023 r. Spółka otrzymała "Pomoc dla sektorów energochłonnych związana z nagłymi wzrostami cen gazu ziemnego i energii elektrycznej" w łącznej kwocie 14.450.000 zł.

23. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

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

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

24. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec pozostałych podmiotów

150

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

Paroc Polska Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

25. Informacje o instrumentach finansowych

25. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

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

Ryzyko kredytowe

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

Ryzyko płynności

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

Ryzyko rynkowe

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

a) Ryzyko walutowe

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

b) Ryzyko stopy procentowej

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

c) Inne ryzyka (np. ryzyko zmian cen towarów, ryzyko zmian cen uprawnień do emisji CO2)

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności cen uprawnień do emisji CO2 oraz praw majątkowych ze świadectw pochodzenia energii elektrycznej (PMOZE-BIO oraz PMOZE-A). W celu redukcji ryzyka zmienności cen nabywanych świadectw pochodzenia, Spółka nabywa uprawnienia regularnie w transzach w poszczególnych kwartałach roku. Proces zakupu wymaganych praw majątkowych jest nadzorowany przez dział zarządzania procesami związanymi z zakupem energii w grupie kapitałowej.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

25. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne na rachunkach bankowych nie należących do cash pooling	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	941	środki oprocentowane według rynkowych stóp procentowych dla środków na rachunkach bieżących dla danej waluty
Inne środki pieniężne	Inne środki pieniężne - salda cash pooling	44 045	środki oprocentowane według rynkowych stóp procentowych dla środków na rachunkach bieżących dla danej waluty
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczki od Paroc Group Oy	80 000	Termin spłaty do 31.12.2025 r. Stopa procentowa zmienna aktualizowana co kwartał w oparciu o WIBOR 3M + roczna marża odsetkowa 2.18%

25. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2022 wartość bilansowa	31.12.2021 wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	44 986	22 412
Zobowiązania finansowe	80 000	100 000

25. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

	31.12.2022 wartość bilansowa	31.12.2021 wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności handlowe	197 285	124 157
Środki pieniężne i inne środki pieniężne	44 986	22 412
	242 271	146 569

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi z wyjątkiem koncentracji należności handlowych, gdzie największy udział miały należności od głównego dystrybutora spółki Paroc GmbH oraz koncentracji większości środków pieniężnych w jednym banku o wysokiej wiarygodności finansowej.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Podatek dochodowy od osób prawnych**26. 2 Odroczone podatki dochodowe**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Odpisy aktualizujące wartość należności	666	977
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	5 366	6 924
Rezerwy na zobowiązania	26 229	31 758
	<u>32 261</u>	<u>39 659</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>6 130</u>	<u>7 535</u>
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>6 130</u>	<u>7 535</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Różnica wartości netto podatkowej i księgowej środków trwałych	73 057	79 651
	<u>73 057</u>	<u>79 651</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>13 881</u>	<u>15 134</u>
Kompensata	(6 130)	(7 535)
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>-</u>	<u>-</u>
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>7 751</u>	<u>7 599</u>
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>(152)</u>	<u>2 821</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>(152)</u>	<u>2 821</u>

26. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Podatek dochodowy bieżący	13 834	13 828
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	26
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	152	(2 821)
	<u>13 986</u>	<u>11 033</u>

27. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

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