



Substantive partners:

[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file: Nie wybrano pliku

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: [2023-05-15](#)

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: [Pratt & Whitney Rzeszów S.A.](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [podkarpackie](#)

County: [Rzeszów](#)

Municipality: [Rzeszów](#)

City: [Rzeszów](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [podkarpackie](#)

County: [podkarpackie](#)

Municipality: [podkarpackie](#)

Street: [Hetmańska](#)

Building number: [120](#)

City: [Rzeszów](#)

Postal code: [35-078](#)

Post office: [Rzeszów](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[3030Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [8130267970](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: [0000014898](#)

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)),:

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu

okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych: • budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5 % - 8,3 % • urządzenia techniczne i maszyny 8,3 % - 33,3 % • środki transportu 8,3 % - 33,3 % • pozostałe środki trwałe 8,3 % - 20,0 % • licencje i oprogramowanie 10,0 % - 33,3 % • koszty zakończonych prac rozwojowych 20,0 % Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane. Do ewidencji środków trwałych jednostka zalicza obiekty o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 zł. Środki trwałe o wartości niższej lub równej 10.000,00 zł umarzane są jednorazowo i księgowane w koszty okresu, w którym zostały poniesione nakłady, z zastrzeżeniem, iż zakupy jednorodnych środków trwałych, których koszt jednostkowy nie przekracza 10.000,00 zł, a wartość zbiorcza jest wyższa od 50.000,00 USD, podlegają kapitalizacji. Jednostka kapitalizuje również wartość oprzyrządowania specjalnego nabytego oraz wytworzonego we własnym zakresie. Oprzyrządowanie podlega amortyzacji w ciągu 7 lat, przy zastosowaniu stawki 14,29%.

Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są głównie licencje, oprogramowanie oraz koszty zakończonych prac rozwojowych o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 zł. Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli: - produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone; - techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii; - koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii. Roczne stawki amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych określone są w wysokości 10% - 33,3 %. Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej lub równej 10.000,00 zł umarzane są jednorazowo z chwilą poniesienia nakładów. b) Inwestycje Inwestycje długoterminowe Zaliczane do inwestycji długoterminowych udziały wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość nominalną udziałów pomniejsza się również o nadwyżkę wartości rynkowej nad księgową wniesionych aportów. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji obciąża koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych. Inne inwestycje Do innych inwestycji krótkoterminowych zaliczane są aktywa finansowe - kontrakty typu forward, spełniające założenia rachunkowości zabezpieczeń i traktowane jako instrumenty zabezpieczające oraz kontrakty typu forward Mark to Market korygujące wartość instrumentów zabezpieczających, których termin realizacji nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Spółka stosuje rachunkowość zabezpieczeń, polegającą na ograniczeniu zagrożenia wpływu na wynik finansowy zmian w przepływach pieniężnych, wynikających z ryzyka zmiany kursu wymiany walut USD/PLN, związanego z uprawdopodobnionymi przyszłymi transakcjami sprzedaży, realizowanymi w walucie USD. Instrumentem zabezpieczającym są kontrakty typu forward, z określonym terminem wymagalności nie dłuższym niż 48 miesiące od daty zawarcia kontraktu. Zgodnie z przyjętą rachunkowością zabezpieczeń Spółka zabezpiecza przepływy pieniężne wynikające z przychodów ze sprzedaży do wysokości nominalnej zawartych kontraktów terminowych. Wartość zawieranych kontraktów na dany miesiąc ustalana jest w następujący sposób: - na okres najbliższych od 1 do 12 miesięcy: wartość przychodów ze sprzedaży, realizowanych w walucie USD ustalana jest w wysokości 50%-100% kosztów ponoszonych w PLN, - na kolejne od 13 do 24 miesięcy: wartość przychodów ze sprzedaży, realizowanych w walucie USD, ustalana jest w wysokości 50%-80% kosztów ponoszonych w PLN, - na kolejne od 25 do 36 miesięcy: wartość przychodów ze sprzedaży, realizowanych w walucie USD,

ustalana jest 0%-50% kosztów ponoszonych w PLN, - na kolejne od 37 do 48 miesięcy: wartość planowanych przychodów ze sprzedaży, realizowanych w walucie USD, ustalana jest 0%-25% kosztów ponoszonych w PLN.

Kontrakty typu forward stanowiące instrumenty zabezpieczające wyceniane są w wartości godziwej. Zyski lub straty z wyceny wartości godziwej kontraktu, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny, a następnie zalicza się do pozycji instrumentu zabezpieczanego, to jest przychodów ze sprzedaży tego okresu sprawozdawczego, którego instrument zabezpieczający dotyczy. Skutki okresowej wyceny kontraktów typu forward Mark to Market korygujących wartość instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Kontrakty typu forward są prezentowane w bilansie Spółki w następujący sposób: - w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe – w zależności od terminu wymagalności kontraktu, - w podziale na aktywa finansowe i zobowiązania finansowe – w zależności od wyceny wartości godziwej kontraktu. c) Należności Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności są okresowo weryfikowane. Należności w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. d) Zapasy Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Realizując zasadę ostrożnej wyceny jednostka aktualizuje wartość zapasów przez dokonywanie odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W bilansie kwota odpisów aktualizujących pomniejsza wartość nominalną zapasów. Wartość odpisów aktualizujących jest okresowo weryfikowana, w tym na dzień bilansowy. e) Aktywa pieniężne Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych. Środki pieniężne na rachunkach bankowych w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla tych walut przez NBP. Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych. f) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty prac rozwojowych w okresie wytworzenia ujmowane są w pozycji czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów i z chwilą zakończenia prac zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych. g) Kapitał własny Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał z aktualizacji wyceny zawiera wartość przeszacowania środków trwałych wg aktualizacji wyceny oraz wycenę wg wartości godziwej pozycji zabezpieczającej w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie.

h) Rezerwy na zobowiązania Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na: • pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, • przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań, • odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego układu zbiorowego pracy. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przez aktuariusza. i) Zobowiązania Zobowiązania finansowe (zobowiązania z tytułu kredytów) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w

wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla tych walut przez NBP. j) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów prezentowane są w pozycji pasywów „Rezerwy na zobowiązania”, w tym w szczególności: • rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące wszelkiego rodzaju naliczeń świadczeń dla pracowników, np. rezerwa na niewykorzystane urlopy, bonusy roczne, odprawy emerytalne itp. prezentowane są w wierszu „Rezerwy na świadczenia pracownicze i podobne”, • rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób (innych niż pracownicy), których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana prezentowane są w wierszu „Pozostałe rezerwy”. Są to zazwyczaj rezerwy na naprawy gwarancyjne. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. k) Rozliczenia międzyokresowe przychodów Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności: • równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, • środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych. • wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Otrzymane dotacje na prowadzenie projektów badawczych rozliczane są proporcjonalnie do kosztów ponoszonych przez Spółkę i wykazywane, jako pozostałe przychody operacyjne w pozycji dotacje.

l) Uznawanie przychodu Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów. m) Podatek dochodowy odroczony W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. W związku z posiadanym przez Spółkę zezwoleniem na działalność w Specjalnej Strefie Ekonomicznej oraz wynikającą z tego korzyścią podatkową Spółka traktuje uzyskiwaną korzyść jako ulgę podatkową. Zwolnienie przewiduje poniesienie przez Spółkę nakładów inwestycyjnych od wysokości których kalkulowana jest wartość korzyści podatkowej. W zwolnieniu Spółki występuje również wymóg utrzymania zatrudnienia na określonym poziomie przy czym ten wymóg nie jest określoną kwotowo korzyścią podatkową. Podatek odroczony liczony jest od niewykorzystanej wartości ulgi podatkowej. Aktywo z tytułu podatku odroczonego tworzone jest od wartości niewykorzystanej ulgi możliwej i prawdopodobnej do uzyskania w przyszłości. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i

początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny. Zarząd dokonuje oceny możliwości wykorzystania aktywa z tytułu podatku odroczonego biorąc pod uwagę planowane dochody podatkowe. W przypadku stwierdzenia istotnego ryzyka realizacji aktywa z tytułu podatku odroczonego, jest ono spisywane do wysokości rezerwy z tytułu podatku odroczonego powiększonej o prognozowane dochody podatkowe.

determining the financial result:

Uznawanie przychodu Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto tj. bez uwzględniania podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów. Rachunek kosztów Wszystkie poniesione w okresie sprawozdawczym koszty proste niezależnie od tego czy zostaną zaliczone do kosztów bieżącego okresu czy przyszłych okresów są ewidencjonowane na kontach kosztów według rodzajów. Obciążenie odpowiedniego konta kosztów w momencie zużycia zasobów, wymaga wskazania obiektu kosztowego, którego ten koszt dotyczy. Podstawowe rodzaje obiektów kosztowych: • zlecenia produkcyjne, przeznaczone do gromadzenia kosztów produkowanych wyrobów w ramach działalności podstawowej i działalności pomocniczych, • zlecenia wewnętrzne, przeznaczone do gromadzenia kosztów działalności podstawowej i pomocniczej – usługi zewnętrzne, projekty, koszty sprzedaży, usługi wewnętrzne, • zlecenia sprzedaży, przeznaczone do gromadzenia kosztów działalności podstawowej i pomocniczej - usługi zewnętrzne, • zlecenia PM przeznaczone do gromadzenia kosztów działalności podstawowej i pomocniczej, • miejsca powstawania kosztów - MPK, przeznaczone do gromadzenia kosztów poszczególnych komórek, oddziałów i linii, • elementy PSP i sieci. Koszt wytworzenia produktów obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem (gromadzony na zleceniu produkcyjnym, wewnętrznym lub sprzedaży), oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem produktów. Bezpośrednio na zleceniu produkcyjnym na podstawie dokumentów źródłowych ujmowane są: - koszty materiałów bezpośrednich (rzeczywista ilości pobranych materiałów x koszt standardowy), - koszty robocizny (czas technologiczny x stawki planowana linii produkcyjnej), - koszty obróbki obcej (cena jednostkowa z zamówienia x ilość sztuk). Na zleceniu wewnętrznym i na zleceniu sprzedaży na podstawie dokumentów źródłowych ujmowane są: - koszty materiałów bezpośrednich (rzeczywista ilości pobranych materiałów x koszt standardowy), - koszty materiałów pośrednich (rzeczywista ilości pobranych materiałów x cena średnia ważona), - koszty robocizny (czas technologiczny x stawka planowana linii produkcyjnej lub czas rzeczywisty x stawka planowana linii produkcyjnej), - inne koszty bezpośrednie z dokumentów zewnętrznych. Rzeczywiste koszty produkcji gromadzone są na mpk-ach linii produkcyjnej i powiększane o narzuty kosztów z mpk-ów komórek pośrednio-produkcyjnych. Na mpk-ach pośrednio-produkcyjnych ujmuje się koszty związane z funkcjonowaniem wydziału, nie dające się przyporządkować do mpk-u linii produkcyjnej. Są to koszty wynagrodzeń służb wspierających i zarządzających produkcją, remontów, utrzymania ruchu i pomieszczeń, koszty amortyzacji itp. Zgromadzone na tych mpk-ach koszty pośrednie produkcji są przy zastosowaniu kluczy podziałowych (godziny planowane, powierzchnia, inne) alokowane w całości na mpk-i linii produkcyjnych. Klucze podziałowe kosztów pośrednich są weryfikowane i zatwierdzane raz na rok podczas przygotowywania budżetu

Odciażenie mpk-ów linii produkcyjnych następuje poprzez potwierdzanie czasu trwania operacji technologicznych na zleceniach produkcyjnych, wycenionego stawką planowaną danej linii produkcyjnej. W przypadku zleceń PM może to być stawka planowana lub rzeczywista. Odciażenie mpk-ów linii produkcyjnych może następować również poprzez potwierdzanie czasu przepracowanego na rzecz projektów w systemie JOB na zleceniach wewnętrznych, wycenionego rzeczywistymi stawkami osobowymi Koszty odchyleń powstałych na liniach produkcyjnych w trakcie okresu sprawozdawczego są traktowane jako

produkcja w toku i aktywowane na koncie odchyleń od MPK. Koszty odchyleń rozliczane są zgodnie ze wskaźnikiem obrotowości zapasów właściwym dla danej jednostki biznesowej i obciążają koszt wytworzenia produktów. Koszty zakupów - koszty transportu materiałów bezpośrednich rozliczane na podstawie wskaźnika obrotowości zapasów korygują wartość zapasów oraz urealniają koszt własny sprzedaży. Koszty sprzedaży – koszty transportu wyrobów do klienta oraz prowizje i opakowania dotyczące wysyłanych wyrobów. Koszty zarządu i logistyki – koszty utrzymania komórek administracyjnych i logistycznych, są księgowane bezpośrednio na mpk-ach odpowiadających tym komórkom w strukturze organizacyjnej zakładu. Ewidencja prac badawczo-rozwojowych finansowanych przez NCBiR Prowadzone przez jednostkę prace badawczo-rozwojowe są współfinansowane m.in. przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (NCBiR). Ponoszone przez jednostkę koszty prac badawczo-rozwojowych są gromadzone na wyodrębnionych zleceniach wewnętrznych (kontach analitycznych) TYP ZZ01. Koszty te obejmują głównie koszty zużycia materiałów, koszty robocizny, koszty usług obcych, koszty amortyzacji oraz koszty ogólne. Godziny przepracowane na rzecz projektu są wyceniane w oparciu rzeczywiste, miesięczne stawki osobowe oraz czas pracy zaraportowany na realizację zadania. Aparatura naukowo-badawcza zakupiona lub wytworzona do realizacji projektu celowego podlega zagospodarowaniu zgodnie z odrębnymi przepisami dotyczącymi środków trwałych. Otrzymane dotacje na prowadzenie projektów badawczych ewidencjonowane są w pozycji dotacje w pozostałych przychodach operacyjnych. Ewidencja projektów finansowanych z funduszy UE Ponoszone przez jednostkę wydatki na projekty finansowane z funduszy UE gromadzone są na zleceniach wewnętrznych (kontach analitycznych) TYP ZZ01,ZZ03,ZZI1. Wydatki te obejmują głównie koszty zużytych materiałów, koszty robocizny, koszty usług obcych oraz wydatki na zakup aktywów trwałych. Spółka uczestniczy w realizacji zadań w ramach grup projektów finansowanych ze środków funduszy UE: I Projekty dotyczące prac badawczo-rozwojowych - realizowane i rozliczane w ramach Programów Ramowych UE. II Projekty dotyczące rozwoju pracowników i absolwentów szkół wyższych realizowane w ramach Zintegrowanych Programów Operacyjnych dofinansowywane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (EFS). III Projekty dotyczące dofinansowania zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach Programów Operacyjnych UE.

Bieżąca analiza i raportowanie kosztów Dla potrzeb rozliczeń wydatków ujętych we wnioskach o płatność dotyczących środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej używany jest kurs sprzedaży walut stosowany przez bank, za pośrednictwem którego dokonywana jest zapłata. Informacja o wydatkach i kosztach rzeczywistych poniesionych na rzecz Projektów UE wysyłana jest do osób odpowiedzialnych za Projekt po zamknięciu każdego miesiąca. Błąd popełniony w poprzednich latach obrotowych Zgodnie z możliwościami, jakie daje ustawa o rachunkowości - dla urealnienia wartości swoich aktywów i pasywów - jednostka korzysta z kategorii błędu popełnionego w poprzednich latach obrotowych. Daje ona możliwość odniesienia bezpośrednio na kapitał własny skutków korekty, które wynikają z błędu i dotyczą lat ubiegłych. Jednostka zdefiniowała pojęcie istotności błędu w oparciu o zasady przyjęte do badania sprawozdań finansowych. Granicę istotności ustalono na poziomie 0,5 % przychodów ze sprzedaży za rok poprzedzający. Błąd przekraczający granicę istotności traktowany jest jako błąd zniekształcający sprawozdania za lata poprzednie i zgodnie z art.54 ust.3 ustawy o rachunkowości odnoszony jest na kapitał własny w pozycji „zysk (strata) z lat ubiegłych”. Nie traktuje się jako błędu skutków zmian zasad polityki rachunkowości, oraz skutków niewłaściwego ustalenia wielkości stanowiących przedmiot szacunków (np. aktualizacje, rezerwy).

determining the financial statements preparation method:

a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem środków trwałych, które podlegały urzędowej aktualizacji wyceny według zasad określonych w odrębnych przepisach oraz inwestycji i instrumentów

finansowych wycenianych według wartości godziwej oraz zobowiązań finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu. b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności. c) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	1,969,633,035.95	1,753,140,169.02
A. Fixed assets	823,944,575.76	836,615,112.03
I. Intangible assets	25,388,706.01	34,596,310.27
1. Completed R&D work expenses	23,292,736.96	32,566,646.28
3. Other intangible assets	2,095,969.05	2,029,663.99
II. Tangible fixed assets	706,140,508.96	726,668,395.60
1. Fixed assets	645,821,816.58	695,327,392.07
a) lands (including right to perpetual use of land)	18,976,558.71	18,976,558.71
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	231,128,743.31	237,849,068.47
c) technical equipment and machinery	293,607,014.44	333,240,536.54
d) means of transport	2,397,543.92	2,178,442.99
e) other fixed assets	99,711,956.20	103,082,785.36
2. Capital work in progress	60,318,692.38	31,341,003.53
III. Long-term receivables	4,168,582.60	4,383,480.00
3. From other entities	4,168,582.60	4,383,480.00
IV. Long-term investments	39,765,657.04	0.00
3. Long-term financial assets	39,765,657.04	0.00
a) in related entities	39,765,657.04	0.00
– other long-term financial assets	39,765,657.04	0.00
V. Long-term accruals	48,481,121.15	70,966,926.16
1. Assets from deferred income tax	48,392,856.00	68,759,664.00
2. Other prepayments and accruals	88,265.15	2,207,262.16

B. Current assets	1,145,688,460.19	916,525,056.99
I. Inventory	454,580,115.79	337,248,168.28
1. Materials	193,113,913.79	128,833,550.42
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	248,865,905.95	194,766,524.28
3. Finished goods	10,837,181.60	12,281,245.49
4. Goods	1,763,114.45	1,366,848.09
II. Short-term receivables	265,563,362.02	217,499,163.26
1. Receivables from related entities	206,811,736.12	182,526,473.01
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	206,811,736.12	182,526,473.01
– to 12 months	206,811,736.12	182,526,473.01
3. Receivables from other entities	58,751,625.90	34,972,690.25
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	11,605,476.73	9,440,914.68
– to 12 months	11,605,476.73	9,440,914.68
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	43,233,974.66	21,747,674.41
c) other	3,912,174.51	3,784,101.16
III. Short-term investments	416,763,330.06	352,094,431.62
1. Short-term financial assets	416,763,330.06	352,094,431.62
a) in related entities	325,509,939.26	274,471,368.01
– loans granted	310,691,121.75	274,380,774.76
– other short-term financial assets	14,818,817.51	90,593.25
c) Cash and other financial assets	91,253,390.80	77,623,063.61
– cash in hand and in bank	91,253,390.80	77,623,063.61
IV. Short-term accruals	8,781,652.32	9,683,293.83
Total liabilities	1,969,633,035.95	1,753,140,169.02
A. Equity	1,361,180,186.89	1,227,490,810.13
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	113,704,610.00	113,704,610.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	1,182,546,115.19	1,124,773,018.95
III. Balance of revaluation reserve, including :	-12,440,498.13	-68,663,610.35

VI. Net profit (loss)	77,369,959.83	57,676,791.53
B. Liabilities and provisions for liabilities	608,452,849.06	525,649,358.89
I. Liabilities provisions	66,367,136.86	53,983,107.54
2. Pension and related benefits provisions	38,857,172.20	31,882,689.22
– long-term	22,360,250.00	19,187,815.00
– short-term	16,496,922.20	12,694,874.22
3. Other provisions	27,509,964.66	22,100,418.32
– long-term	6,001,688.93	8,073,148.30
– short-term	21,508,275.73	14,027,270.02
II. Long-term liabilities	55,064,877.61	85,376,310.79
1. To related entities	55,064,877.61	85,376,310.79
- Inne zobowiązania finansowe	55,064,877.61	85,376,310.79
III. Short-term liabilities	409,154,014.03	292,896,890.35
1. Liabilities to related parties	164,294,386.18	101,489,922.50
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	84,268,758.95	40,128,957.10
– to 12 months	84,268,758.95	40,128,957.10
Inne zobowiązania finansowe	80,008,652.26	61,317,265.40
Credits and loans	0.00	0.00
Z tytułu zakupu środków trwałych	16,974.97	43,700.00
3. Liabilities to other parties	235,368,433.79	181,608,973.96
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	177,279,696.49	145,433,216.22
– to 12 months	177,279,696.49	145,433,216.22
e) advances for deliveries and services	0.00	17,458.95
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	16,457,838.07	10,120,871.19
h) arising from remunerations	4,046,881.36	3,828,831.25
Z tytułu zakupu środków trwałych	35,894,858.86	21,039,949.22
i) other	1,689,159.01	1,168,647.13
4. Special funds	9,491,194.06	9,797,993.89
IV. Accruals and deferred income	77,866,820.56	93,393,050.21

2. Other prepayments and accruals	77,866,820.56	93,393,050.21
– long-term	59,506,584.26	75,497,786.74
– short-term	18,360,236.30	17,895,263.47

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 :	1,742,757,889.77	1,402,835,575.04
– from related entities	1,546,726,016.90	1,241,642,027.16
I. Net revenue from sale of goods	1,717,858,219.87	1,387,811,708.78
II. Net revenue from sales of goods and materials	24,899,669.90	15,023,866.26
B. Cost of products, goods and materials sold, including:	1,515,276,752.08	1,230,852,235.64
– related entities	1,382,733,700.40	1,128,254,074.16
I. Manufacturing const of sold products	1,500,565,925.12	1,220,397,943.42
II. Value of sold goods and materials	14,710,826.96	10,454,292.22
C. Gross profit (loss) from sales) (A–B	227,481,137.69	171,983,339.40
D. Selling costs	7,358,638.72	6,019,787.14
E. General administration costs	149,908,160.26	100,623,107.96
F. Profit (loss) from sales) (C–D–E	70,214,338.71	65,340,444.30
G. Other operating income	27,479,571.01	36,547,037.64
II. Subsidies	17,396,461.07	18,058,898.51
IV. Other operating revenue	10,083,109.94	18,488,139.13
H. Other operating expenses	26,974,651.91	31,807,885.36
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	43,363.67	157,576.75
II. Revaluation of non-financial assets	11,622,446.05	15,479,100.75
III. Other operating costs	15,308,842.19	16,171,207.86
I. Operating profit (loss)) (F+G–H	70,719,257.81	70,079,596.58

J. Financial income	20,615,271.27	8,733,746.97
I. Dividend and profit sharing, including:	3,956.95	7,210.15
b) from other entities, including:	3,956.95	7,210.15
II. Interest, including:	17,935,998.88	700,596.39
– from related entities	17,857,926.16	700,596.39
IV. Revaluation of financial assets	2,675,315.44	898,832.82
Różnice kursowe	0.00	7,127,107.61
K. Financial costs	6,734,972.25	10,267,996.02
I. Interest, including:	65,903.93	32,777.49
Różnice kursowe	1,309,602.49	0.00
IV. Other	5,359,465.83	10,235,218.53
L. Gross profit (loss)) (I+J–K	84,599,556.83	68,545,347.53
M. Income tax	7,229,597.00	10,868,556.00
N. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
O. Net profit (loss)) (L–M–N	77,369,959.83	57,676,791.53

Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	1,227,490,810.13	1,281,714,071.65
Ia. Opening balance of equity after adjustments	1,227,490,810.13	1,281,714,071.65
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	113,704,610.00	113,704,610.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	113,704,610.00	113,704,610.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	1,124,773,018.95	1,126,173,508.08
1. Changes in supplementary capital (fund)	57,773,096.24	-1,400,489.13
a) increase (due to)	57,773,096.24	45,503.72
– distribution of profit (statutory)	57,676,791.53	0.00
- zbycia środków trwałych objętych aktualizacją wyceny	96,304.71	45,503.72

b) decrease (due to)	0.00	1,445,992.85
– coverage of loss	0.00	1,445,992.85
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	1,182,546,115.19	1,124,773,018.95
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-68,663,610.35	43,281,946.42
1. Changes in revaluation capital (fund)	56,223,112.22	-111,945,556.77
a) increase (due to)	56,319,416.93	0.00
- wycena kontraktów terminowych po uwzględnieniu odroczonego podatku dochodowego	56,319,416.93	0.00
b) decrease (due to)	96,304.71	111,945,556.77
– sale of fixed assets	96,304.71	45,503.72
- wycena kontraktów terminowych po uwzględnieniu odroczonego podatku dochodowego	0.00	111,900,053.05
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	-12,440,498.13	-68,663,610.35
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	0.00	0.00
1. Opening balance of previous years' profit	57,676,791.53	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	57,676,791.53	0.00
b) decrease (due to)	57,676,791.53	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych	57,676,791.53	0.00
- wypłaty dywidendy	0.00	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	0.00	1,445,992.85
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	0.00	1,445,992.85
b) decrease (due to)	0.00	1,445,992.85
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	0.00	1,445,992.85
6. Net result	77,369,959.83	57,676,791.53
a) net profit	77,369,959.83	57,676,791.53
II. Closin balance of equity	1,361,180,186.89	1,227,490,810.13

III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)

1,361,180,186.89

1,227,490,810.13

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)	77,369,959.83	57,676,791.53
II. Total adjustments	3,077,840.59	135,906,302.87
1. Amortisation	101,903,162.98	104,667,564.22
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	-109,375.20	88,615.76
3. Interest and profit participation)	-17,500,850.72	-309,730.49
4. Profit (loss) from investment activities	-9,968,049.36	41,456,660.83
5. Change in provisions	12,384,029.32	-1,837,825.30
6. Change in inventory	-117,331,947.51	21,851,356.93
7. Change in receivables	-48,027,448.75	-68,135,079.83
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	82,737,552.21	74,629,370.01
9. Change in prepayments and accruals	16,387,228.69	-18,445,730.75
10. Other adjustments	-17,396,461.07	-18,058,898.51
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	80,447,800.42	193,583,094.40
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	18,162,971.18	479,478.67
1. Sale of intangible assets and tangible assets	473,462.39	141,300.00
3. From financial assets, including:	17,689,508.79	338,178.67
a) in related entities	17,680,151.84	330,968.52
- spłata udzielonych pożyczek	0.00	0.00
- odsetki od udzielonych pożyczek	17,547,579.17	330,968.52

- realizacja kontraktów forward	132,572.67	0.00
b) in other entities	9,356.95	7,210.15
– dividend and profit sharing	9,356.95	7,210.15
II. Expenses	87,231,675.28	161,839,684.22
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	50,921,328.29	31,728,800.69
3. On financial assets, including:	36,310,346.99	130,110,883.53
a) in related entities	36,310,346.99	130,110,883.53
– loans granted	36,310,346.99	129,369,627.87
– realizacja kontraktów forward	0.00	741,255.66
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-69,068,704.10	-161,360,205.55
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	2,307,316.27	1,890,654.36
4. Other financial proceeds	2,307,316.27	1,890,654.36
II. Expenses	56,085.40	63,527.52
8. Interest	56,085.40	28,448.18
9. Other financial expenses	0.00	35,079.34
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	2,251,230.87	1,827,126.84
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	13,630,327.19	34,050,015.69
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	13,630,327.19	34,050,015.69
– change in cash due to exchange rates	-163,596.09	-489,372.39
F. Cash at the beginning of period	77,623,063.61	43,573,047.92
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	91,253,390.80	77,623,063.61
– restricted access	4,609,240.87	3,137,628.82

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [DaneUzupełniające](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [DaneUzupelniajace.PDF](#)

Binary content of the base64-encoded file: [DaneUzupelniajace.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 revenue	other sources	Total value	from capital gains	from revenue other sources
A. Gross profit (loss) for a given year	84,599,556.83			68,545,347.53		
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	-18,064,128.63	-18,064,128.63		-18,345,714.90	0.00	-18,345,714.90
Dotacje - ujęte podatkowo w momencie otrzymania (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1)	-17,396,461.07	-17,396,461.07		-17,981,898.51		-17,981,898.51
Pozostałe korekty przychodów - zrealizowane różnice kursowe na VAT (Art: 15a Ust: 1)	-663,710.61	-663,710.61		-363,816.39		-363,816.39
Dywidenda (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 9)	-3,956.95	-3,956.95		0.00		0.00
C. Non-taxable revenue in the current year, including	-22,296,291.89	-22,296,291.89		-468,598.41	0.00	-468,598.41
Kontrakty terminowe typu forward - wycena (Art: 12 Ust: 3F)	-18,300,564.60	-18,300,564.60		0.00		
Odszkodowania (niezapłacone lub ujęte podatkowo w okresach wcześniejszych) (Art: 12 Ust: 3e)	-318,170.12	-318,170.12		0.00		
Pozostałe korekty przychodów (Art: 12 Ust: 3j)	-57,744.78	-57,744.78		-98,970.54		-98,970.54
Różnice kursowe niezrealizowane (Art: 15a Ust: 1)	-2,510,366.00	-2,510,366.00		0.00		
Zmniejszenie odpisów aktualizacyjnych (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 5a)	-374,799.40	-374,799.40		0.00		
Korkety sprzedaży- ujęte podatkowo w innym roku (Art: 12 Ust: 3a)	-424,300.00	-424,300.00		0.00		

Odsetki zarachowane (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2)	-310,346.99	-310,346.99	-369,627.87		-369,627.87
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	3,029,618.52	3,029,618.52	5,775,415.67	0.00	5,775,415.67
Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1)	0.00	0.00	0.00		
Dotacje otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1)	2,307,316.27	2,307,316.27	1,778,575.02		1,778,575.02
Dochody (przychody) z tytułu środków finansowych, otrzymanych przez uczestnika projektu (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1)	0.00		0.00		
Nieodpłatnie otrzymane świadczenie (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 2)	675,500.00	675,500.00	675,500.00		675,500.00
Kontrakty terminowe typu forward zrealizowane (Art: 12 Ust: 1)	0.00		2,874,886.11		2,874,886.11
Odsetki zarachowane (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2)	0.00		0.00		
Pozostałe korekty przychodów (Art: 12 Ust: 3j)	46,802.25	46,802.25	424,300.00		424,300.00
Odszkodowania (niezapłacone lub ujęte podatkowo w okresach wcześniejszych) (Art: 12 Ust: 3e)	0.00		22,154.54		22,154.54
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	9,091,178.73	9,091,178.73	9,340,018.41	0.00	9,340,018.41
Dotacje - Koszty prac badawczych pokryte dotacją (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 48)	176,641.80	176,641.80	260,348.92		260,348.92
Dotacje - Korekty amortyzacji pokrytej dotacją (wartość nie stanowiąca kosztu uzyskania przychodu) (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 48)	231,805.57	231,805.57	231,805.57		231,805.57

Korekty amortyzacji - środki trwałe pokrytę ulgą inwestycyjną (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 48)	206,662.78	206,662.78	206,662.78		206,662.78
Ubezpieczenia osobowe pracowników (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 59)	535,146.88	535,146.88	501,399.05		501,399.05
Fundusz reprezentacyjny (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28)	97,897.90	97,897.90	5,131.79		5,131.79
Inwentaryzacja - straty w majątku obrotowym (Art: 15 Ust: 1)	108,562.36	108,562.36	53,728.31		53,728.31
Inwentaryzacja - straty w majątku trwałym (Art: 15 Ust: 1)	337,060.93	337,060.93	0.00		0.00
Darowizny (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14)	484,296.19	484,296.19	585,097.59		585,097.59
Odszkodowania, kary, grzywny (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22)	206,134.11	206,134.11	1,817,408.82		1,817,408.82
Składki członkowskie (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 37)	92,442.49	92,442.49	86,040.65		86,040.65
Wpłata PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36)	4,840,454.00	4,840,454.00	3,998,290.00		3,998,290.00
Pozostałe korekty kosztów - zrealizowane różnice kursowe na VAT (Art: 15a Ust: 1)	1,008,778.55	1,008,778.55	649,461.86		649,461.86
Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (Art: 15 Ust: 1)	765,295.17	765,295.17	944,643.07		944,643.07
Sprzedaż środków trwałych (Art: 15 Ust: 1)	0.00	0.00	0.00		0.00
Wyłączenie wynagrodzeń pokrytych dotacją (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 48)	0.00	0.00	0.00		0.00
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	63,592,951.81	63,592,951.81	50,934,544.16	0.00	50,934,544.16
Kontrakty terminowe typu forward - wycena (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 8b)	21,716,780.91	21,716,780.91	11,301,217.97		11,301,217.97
Odsetki naliczone niezapłacone (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21)	0.00	0.00	0.00		0.00
Koszty dotyczące odszkodowań odroczone w czasie (Art: 15 Ust: 1)	318,170.12	318,170.12	-22,154.54		-22,154.54
Odpisy aktualizacyjne środki trwałe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26a)	-481,425.90	-481,425.90	149,989.58		149,989.58

Write-offs of receivables (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26a)	2,123.16	2,123.16	-28,009.50		-28,009.50
Rezerwy pracownicze (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	7,579,186.39	7,579,186.39	9,385,577.61		9,385,577.61
Rezerwy pozostałe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	6,604,468.52	6,604,468.52	714.83		714.83
Odpisy materiały i półwyroby (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26a)	10,422,724.79	10,422,724.79	13,053,996.68		13,053,996.68
Korekta kosztów związana z korektą przychodów (Art: 15 Ust: 1)	178,635.27	178,635.27	-178,635.27		-178,635.27
Różnice kursowe niezrealizowane (Art: 15a Ust: 1)	0.00	0.00	1,894,087.11		1,894,087.11
Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową (Art: 16a Ust: 1)	17,252,288.55	17,252,288.55	15,377,759.69		15,377,759.69
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	-8,071.11	-8,071.11	-7,419,565.27	0.00	-7,419,565.27
Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową (Art: 16a Ust: 1)	0.00	0.00	0.00		0.00
Kontrakty terminowe typu forward zrealizowane (Art: 15 Ust: 1)	0.00	0.00	0.00		0.00
Odsetki naliczone niezapłacone (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11)	0.00	0.00	0.00		0.00
Rezerwy pozostałe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	0.00		-7,419,565.27		-7,419,565.27
Różnice kursowe niezrealizowane (Art: 15a Ust: 1)	0.00	0.00	0.00		0.00
Różnica na wartości podatkowej sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych (Art: 15 Ust: 1)	0.00	0.00	0.00		0.00
Korekta kosztów związane z korektą przychodów (Art: 15 Ust: 1)	-8,071.11	-8,071.11	0.00		0.00
H. Loss from previous years, including:	0.00		0.00	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	-197,439,090.38	-197,439,090.38	-108,354,237.04	0.00	-108,354,237.04

Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 47)	0.00		0.00	
Dotacje otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 48)	-2,307,316.27	-2,307,316.27	-1,855,575.02	-1,855,575.02
Dochody (przychody) z tytułu środków finansowych, otrzymanych przez uczestnika projektu (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 53)	0.00		0.00	
Ulga B+R - koszty kwalifikowane dotyczące należności i składek (Art: 18d Ust: 2 Pkt: 1i1a)	0.00		0.00	
Ulga B+R - koszty kwalifikowane dotyczące nabycia materiałów i surowców (Art: 18d Ust: 2 Pkt: 2)	0.00		0.00	
Ulga B+R - koszty kwalifikowane dotyczące niebędącego środkami trwałymi sprzętu specjalistycznego (Art: 18d Ust: 2 Pkt: 2a)	0.00		0.00	
Ulga B+R - koszty kwalifikowane dotyczące amortyzacji (Art: 18d Ust: 3)	0.00		0.00	
Ulga B+R -koszty kwalifikowane podlegające odliczeniu w latach następnych (Art: 18d Ust: 8)	0.00		-9,399,570.23	-9,399,570.23
Darowizny na rzecz organizacji pożytku publicznego (Art: 18 Ust: 1 Pkt: 7)	0.00		0.00	
Wartość wykorzystanej pomocy publicznej z tyt. działalności SSE (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 34)	-195,131,774.11	-195,131,774.11	-97,099,091.79	-97,099,091.79
J. Income tax basis	-77,494,276.12		7,210.15	
K. Income tax	73,516.00		1,369.93	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota 1 Kursy wymiany walut obcych

KURSY NBP	31.12.2022 zł	31.12.2021 zł
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu		
Kurs wymiany USD na PLN	4,4018	4,0600
Kurs wymiany EUR na PLN	4,6899	4,5994
Kurs wymiany CHF na PLN	4,7679	4,4484
Kurs wymiany GBP na PLN	5,2957	5,4846
Kurs wymiany CZK na PLN	0,1942	0,1850
Kurs wymiany CAD na PLN	3,2486	3,1920

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

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Oprogramowanie	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 1.01.2022	110 878 552,49	34 679 929,53	9 500,00	145 567 982,02
Zwiększenia:	6 563 132,98	773 316,34	-	7 336 449,32
- nabycie	-	773 316,34	-	773 316,34
- przeniesienie z rozliczeń międzyokresowych czynnych	6 563 132,98	-	-	6 563 132,98
Wartość brutto na 31.12.2022	117 441 685,47	35 453 245,87	9 500,00	152 904 431,34
Umorzenie na 1.01.2022	78 311 906,21	32 650 265,54	9 500,00	110 971 671,75
Zwiększenia:	15 837 042,30	707 011,28	-	16 544 053,58
- amortyzacja	15 837 042,30	707 011,28	-	16 544 053,58
Umorzenie na 31.12.2022	94 148 948,51	33 357 276,82	9 500,00	127 515 725,33
Wartość netto				
Stan na 1.01.2022	32 566 646,28	2 029 663,99	-	34 596 310,27
Stan na 31.12.2022	23 292 736,96	2 095 969,05	-	25 388 706,01

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

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

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 1.01.2022	18 995 862,55	416 447 903,20	1 019 989 702,77	7 080 674,65	339 493 035,53	31 341 003,53	-	1 833 348 182,23
Zwiększenia:	-	3 209 613,58	13 220 332,19	651 359,35	19 522 772,72	28 516 493,92	524 578,63	65 645 150,39
- nabycie	-	-	-	-	-	65 068 480,64	-	65 068 480,64
- przeniesienie	-	3 209 613,58	13 220 332,19	651 359,35	19 522 772,72	(36 604 077,84)	-	-
- naliczenie różnic kursowych	-	-	-	-	-	(67 944,18)	-	(67 944,18)
- inne	-	-	-	-	-	120 035,30	524 578,63	644 613,93
Zmniejszenia:	-	(642 502,56)	(4 356 731,85)	(48 257,92)	(5 328 554,30)	461 194,93	(524 578,63)	(10 439 430,33)
- sprzedaż	-	-	(2 497 124,66)	-	(201 874,45)	-	-	(2 698 999,11)
- likwidacja/nieodpłatne przekazanie	-	(642 502,56)	(1 859 607,19)	(48 257,92)	(5 126 679,85)	-	-	(7 677 047,52)
- inne	-	-	-	-	-	461 194,93*	(524 578,63)	(63 383,70)
Wartość brutto na 31.12.2022	18 995 862,55	419 015 014,22	1 028 853 303,11	7 683 776,08	353 687 253,95	60 318 692,38	-	1 888 553 902,29
Umorzenie na 1.01.2022	19 303,84	178 598 834,73	686 749 166,23	4 902 231,66	236 410 250,17	-	-	1 106 679 786,63
Zwiększenia:	-	9 929 938,74	52 491 237,08	432 258,42	22 520 444,19	-	-	85 373 878,43
- odpis aktualizujący	-	-	(20 230,97)	-	-	-	-	(20 230,97)
- amortyzacja	-	9 929 938,74	52 511 468,05	397 258,42	22 520 444,19	-	-	85 359 109,40
- inne	-	-	-	35 000,00	-	-	-	35 000,00
Zmniejszenia:	-	(642 502,56)	(3 994 114,64)	(48 257,92)	(4 955 396,61)	-	-	(9 640 271,73)
- sprzedaż	-	-	(2 161 011,20)	-	(201 874,45)	-	-	(2 362 885,65)
- likwidacja/nieodpłatne przekazanie	-	(642 502,56)	(1 833 103,44)	(48 257,92)	(4 753 522,16)	-	-	(7 277 386,08)
Umorzenie na 31.12.2022	19 303,84	187 886 270,91	735 246 288,67	5 286 232,16	253 975 297,75	-	-	1 182 413 393,33
Wartość netto								
Stan na 1.01.2022	18 976 558,71	237 849 068,47	333 240 536,54	2 178 442,99	103 082 785,36	31 341 003,53	-	726 668 395,60
Stan na 31.12.2022	18 976 558,71	231 128 743,31	293 607 014,44	2 397 543,92	99 711 956,20	60 318 692,38	-	706 140 508,96

* Wartość dotyczy korekty odpisów aktualizujących środków trwałych w budowie

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2022 r. wynosi 16.688.204,71 zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 4 Środki trwałe – według tytułów własności

	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
Środki trwałe własne (wartość brutto)	1 828 235 209,91	1 802 007 178,70
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej (wartość brutto)	1 828 235 209,91	1 802 007 178,70
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	6 727 640,99	6 246 474,32
Razem środki trwałe użytkowane przez jednostkę (wartość brutto)	1 834 962 850,90	1 808 253 653,02

W ciągu roku obrotowego dokonano korekty odpisów z lat ubiegłych w kwocie 481.425,90 zł.

Nota 5 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły 72.457.021,08 zł. Kwota wydatkowana na ochronę środowiska wyniosła 6.971.043,64 zł. Planowane na następny rok nakłady wynoszą 73.185.200,00 zł. w tym na ochronę środowiska to 5.856.400,00 zł.

Nota 6 Inwestycje długoterminowe - zmiany w ciągu roku obrotowego

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

	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Udziały i akcje	Razem
	zł	zł	zł
Stan na 1.01.2022	0,00	-	0,00
Zwiększenia	39 765 657,04	-	39 765 657,04
- nabycie	39 765 657,04	-	39 765 657,04
Stan na 31.12.2022	39 765 657,04	-	39 765 657,04

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

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

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

Nazwa	Data nabycia	Ilość akcji	Cena jednostkowa zł	Wartość brutto zł	Odpis aktualizujący zł	Wartość netto zł
PHZ "CENZIN" Sp. z o.o. Warszawa	08.05.1992	5	1 000,00	5 000,00	(5 000,00)	0,00
HSW S.A. Stalowa Wola	21.12.1994	2 042	4,75	9 699,50	(9 699,50)	0,00
INWESTSTAR S.A. Starachowice	30.03.1995	1 034	2,00	2 068,00	(2 068,00)	0,00
WSK"PZL- Krosno" S.A. Krosno	26.06.1997	22 980	1,00	22 980,00	(22 980,00)	0,00
WSK"PZL- Kalisz" S.A. Kalisz	16.03.1999	1 559	10,00	15 590,00	(15 590,00)	0,00
Ideon S.A. Katowice	30.06.2006	835 233	1,50	1 252 849,90	(1 252 849,90)	0,00
Razem				1 308 187,40	(1 308 187,40)	0,00

Nota 7 Aktywa finansowe stanowiące instrumenty zabezpieczające

1) Kontrakty forward - sprzedaż waluty (USD)

	Wartość w walucie	Równowartość w zł	Wycena na dzień 31.12.2022 w zł
a) Krótkoterminowe aktywa finansowe	60 500 000,00	285 225 204,70	14 818 817,51
- typu Cash flow Hedge	60 500 000,00	285 225 204,70	14 818 817,51
b) Długoterminowe aktywa finansowe	187 500 000,00	914 920 711,55	39 765 657,04
- typu Cash flow Hedge	187 500 000,00	914 920 711,55	39 765 657,04

Spółka wykazała w innych krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych 33 kontrakty typu forward na sprzedaż USD, o łącznej wartości 60.500.000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 285.225.204,70 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła 14.818.817,51 zł. Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 20.01.2023 r. do 20.12.2023 r.

W innych długoterminowych aktywach finansowych Spółka wykazała 60 kontrakty typu forward na sprzedaż USD, o łącznej wartości 187.500.000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 914.920.711,55 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła 39.765.657,04 zł. Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 18.01.2024 r. do 21.01.2027 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 8 Informacja o instrumentach finansowych wycenianych w wartości godziwej

1) Kontrakty forward - sprzedaż waluty (USD)

	Wycena na dzień 31.12.2022 w zł
Przychody finansowe	3 236 200,46
Przychody ze sprzedaży	(17 593 267,61)
Kapitał z aktualizacji wyceny	(65 571 103,15)
Razem	(79 928 170,30)

2) Kontrakty forward - zakup waluty (USD)

	Wycena na dzień 31.12.2022 w zł
Przychody finansowe	(560 885,02)
Przychody ze sprzedaży	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	-
Razem	(560 885,02)

Nota 9 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Wyszczególnienie	Wartość księgowa (brutto) na dzień 31.12.2022	Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2022	Wartość bilansowa (netto) na dzień 31.12.2022
Materialy	246 802 296,02	53 688 382,23	193 113 913,79
Półprodukty i produkty w toku	289 173 931,90	40 308 025,95	248 865 905,95
Produkty gotowe	22 357 924,98	11 520 743,38	10 837 181,60
Towary	3 023 885,81	1 260 771,36	1 763 114,45
Razem	561 358 038,71	106 777 922,92	454 580 115,79

W roku obrotowym dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów wolnorotujących i trudno chodliwych, a także tych, których koszt nabycia lub wytworzenia był wyższy od ceny sprzedaży netto. W roku obrotowym podjęto również działania mające na celu zagospodarowanie zapasów uprzednio przeszacowanych (poprzez zużycie w procesie produkcji, złomowanie lub sprzedaż). W tej pozycji ujęte są ponadto odpisy aktualizujące wartość zapasów dotyczących programów PW610, PWA Phase II, Tubes W69, PW615, APS 3250, JT15D, PW305, PT6B-67A, PW150A, MRJ i MI2 na łączną kwotę 51.423.353,01 zł. Odpisy aktualizujące wartość zapasów, które na koniec poprzedniego roku obrotowego wynosiły 96.355.198,13 zł, na koniec roku obrotowego stanowią kwotę 106.777.922,92 zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 10 Inwestycje krótkoterminowe – depozyty

	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
Inwestycje krótkoterminowe	310 691 121,75	274 380 774,76
Stan na koniec roku	310 691 121,75	274 380 774,76

W tej pozycji Spółka prezentuje nadwyżki finansowe lokowane w formie depozytów jednomiesięcznych w Spółce powiązanej - United Technologies Intercompany Lending Ireland. Termin zapadalności depozytów prezentowanych na koniec okresu sprawozdawczego przypada na dzień 20 stycznia 2023 r. Pozycja ta ujęta została w bilansie w inwestycjach krótkoterminowych – udzielone pożyczki.

Nota 11 Odpisy aktualizujące wartość należności

	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
Stan na początek roku	32 124,18	60 133,68
Zwiększenia	2 123,16	-
Realizacja	-	(28 009,50)
Stan na koniec roku	34 247,34	32 124,18

Nota 12 Czynne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	48 392 856,00	68 759 664,00
Koszty prac rozwojowych	-	2 188 732,32
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	88 265,15	18 529,84
	48 481 121,15	70 966 926,16
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Ubezpieczenia rzeczowe i komunikacyjne	595 181,92	505 911,90
Koszty prac rozwojowych	2 987 794,65	6 230 486,15
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 198 675,75	2 946 895,78
	8 781 652,32	9 683 293,83
Razem	57 262 773,47	80 650 219,99

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 13 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na 31.12.2022 r. składał się z 11.370.461 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 10,00 zł każda.. Z dniem 05.09.2022 r. jedynym akcjonariuszem Pratt & Whitney Rzeszów S.A została spółka Commonwealth Luxembourg Holdings S.a r.l. z siedzibą w Luksemburgu. Zmiana akcjonariusza była wynikiem połączenia przez przejęcie dotychczasowego akcjonariusza tj. spółka Nicoll Holdings S.a r.l. ze spółką Commonwealth Luxembourg Holdings S.a r.l..

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji	Typ posiadanych akcji	% posiadanych głosów
Commonwealth Luxembourg Holdings S.a r.l.	11 370 461	113 704 610,00	zwykłe	100,00
	11 370 461	113 704 610,00		100,00

Nota 14 Kapitał z aktualizacji wyceny – zmiany spowodowane wyceną instrumentów zabezpieczających

	31.12.2022 zł	31.12.2021 zł
Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających		
- wycena podatku odroczonego	12 458 510,00	25 669 237,00
- wycena instrumentów finansowych	(65 571 103,15)	(135 101 247,08)
Razem:	(53 112 593,15)	(109 432 010,08)

Nota 15 Wynik finansowy netto

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. wynoszący 57.676.791,53 zł. zgodnie z uchwałą nr 3 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 14 lipca 2022 r. został przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. wynoszący 77.369.959,83 zł. Zarząd proponuje przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 16 Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Stan na 1.01.2022 zł	Utworzone zł	Wykorzystane zł	Rozwiązane zł	Stan na 31.12.2022 zł
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym na:	31 882 689,22	10 702 957,48	(3 728 474,50)	-	38 857 172,20
- odprawy emerytalne	21 586 450,00	5 375 667,50	(1 363 790,50)	-	25 598 327,00
- inne świadczenia pracownicze	2 364 684,00	3 148 380,00	(2 364 684,00)	-	3 148 380,00
- urlopy	7 931 555,22	2 178 909,98	-	-	10 110 465,20
Pozostałe rezerwy, w tym:	22 100 418,32	14 255 649,17	(7 802 025,34)	(1 044 077,49)	27 509 964,66
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	1 242 525,20	2 451 950,86	(1 229 448,68)	-	2 465 027,38
Rezerwa na koszty usunięcia budynków	376 056,37	-	(160 594,66)	-	215 461,71
Rezerwa na koszty ochrony środowiska	10 784 016,19	-	(761 449,02)	-	10 022 567,17
Rezerwa na koszty złej jakości	7 250 602,04	7 082 840,29	(3 569 020,16)	(966 299,43)	9 798 122,74
Rezerwa na pobrane narzędzia	1 453 185,55	2 171 154,98	(1 453 185,55)	-	2 171 154,98
Rezerwa na koszty ubezpieczeń z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej	337 601,64	77 072,82	(12 590,49)	(37 083,51)	365 000,46
Rezerwa na koszty dodatkowych operacji produkcyjnych-pomiary	-	1 866 550,67	-	-	1 866 550,67
Inne rezerwy	656 431,33	606 079,55	(615 736,78)	(40 694,55)	606 079,55
Razem	53 983 107,54	24 958 606,65	(11 530 499,84)	(1 044 077,49)	66 367 136,86

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

Nota 17 Zobowiązania finansowe – kredyty i pożyczki

Termin spłaty kredytów w rachunku bieżącym przypada w okresie do 1 roku. Spółka posiada umowę na kredyt w rachunku bieżącym w walucie PLN w wysokości 30.000.000,00 zł. Obowiązek spłaty wszystkich należności przysługujących bankowi z tytułu kredytu przypada na dzień 9 czerwca 2023 r. Oprocentowanie ustalane jest w oparciu o zmienną stopę procentową liczoną w oparciu o WIBOR. Na dzień bilansowy saldo kredytu w rachunku bieżącym wynosiło 0,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Spółka nie posiada zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek wobec United Technologies Intercompany Lending Ireland. Pożyczki udzielane są na okres jednego miesiąca i każdorazowo odnawiane maksymalnie do wysokości limitu 260.000.000,00 zł. Oprocentowanie ustalane jest w oparciu o zmienną stopę procentową liczoną w oparciu o WIBOR.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 18 Zobowiązania finansowe stanowiące instrumenty zabezpieczające

Kontrakty forward - sprzedaż waluty (USD)

	Wartość w walucie	Równowartość w zł	Wycena na dzień 31.12.2022 w zł
a) Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	143 000 000,00	553 996 482,10	79 447 767,24
- typu Cash flow Hedge	143 000 000,00	553 996 482,10	79 447 767,24
b) Długoterminowe zobowiązania finansowe	112 000 000,00	449 508 758,15	55 064 877,61
- typu Cash flow Hedge	112 000 000,00	449 508 758,15	55 064 877,61

Kontrakty forward - zakup waluty (USD)

	Wartość w walucie	Równowartość w zł	Wycena na dzień 31.12.2022 w zł
a) Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	6 400 000,00	28 778 678,40	560 885,02
- typu Mark to Market	6 400 000,00	28 778 678,40	560 885,02

Spółka wykazała w innych zobowiązaniach krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych 54 kontrakty typu forward na sprzedaż USD, o łącznej wartości 143.000.000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 553.996.482,10 zł. oraz jeden kontrakt na zakup waluty o wartości 6.400.000,00 USD co stanowi równowartość na dzień jego zawarcia 28.778.678,40 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła 80.008.652,26 zł. Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 20.01.2023 r. do 20.12.2023 r.

W zobowiązaniach długoterminowych wobec jednostek powiązanych Spółka wykazała 51 kontrakty typu forward na sprzedaż USD, o łącznej wartości 112.000.000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 449.508.758,15 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła 55.064.877,61 zł. Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 18.01.2024 r. do 25.03.2026 r.

Podział zobowiązań długoterminowych:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat – 53.211.889,35 zł
- b) powyżej 3 do 5 lat – 1.852.988,26 zł
- c) powyżej 5 lat – 0,00 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 19 Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

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

Kategoria zobowiązań	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane według terminów zapłaty do 3 mies.
	zł	zł
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	64 347,02	1 556,91
	64 347,02	1 556,91

Nota 20 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31.12.2022 zł	31.12.2021 zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Środki pieniężne przyznane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych i WNiP	57 851 864,04	71 931 946,09
Otrzymane dotacje	1 654 720,22	3 565 840,65
	59 506 584,26	75 497 786,74
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Środki pieniężne przyznane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych i WNiP	16 781 643,78	17 119 546,39
Otrzymane dotacje	1 549 773,75	309 813,46
Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów	28 818,77	465 903,62
	18 360 236,30	17 895 263,47
	77 866 820,56	93 393 050,21

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 21 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej zł	Przychody ze sprzedaży eksportowej zł	Razem zł
Przychody ze sprzedaży wyrobów	56 310 534,98	1 302 492 543,27	1 358 803 078,25
- produkty zakładu lotniczego	28 748 282,37	572 520 197,33	601 268 479,70
- produkty zakładu remontowego	883 497,11	6 677,70	890 174,81
- produkty zakładu obsługi	3 989 565,74	9 956 644,49	13 946 210,23
- produkty zakładu przekładniowego	22 689 189,76	720 009 023,75	742 698 213,51
Przychody ze sprzedaży usług	137 533 931,97	160 217 173,11	297 751 105,08
- usługi zakładu lotniczego	13 133 526,94	100 292 507,62	113 426 034,56
- usługi zakładu remontowego	121 024 776,70	59 203 844,77	180 228 621,47
- usługi zakładu obsługi	890 492,81	-	890 492,81
- usługi zakładu przekładniowego	2 485 135,52	720 820,72	3 205 956,24
Pozostała sprzedaż	18 778 052,20	42 525 984,34	61 304 036,54
Przychody netto ze sprzedaży wyrobów i usług	212 622 519,15	1 505 235 700,72	1 717 858 219,87
Przychody ze sprzedaży materiałów	8 085 192,27	16 814 477,63	24 899 669,90
Przychody ze sprzedaży ogółem	220 707 711,42	1 522 050 178,35	1 742 757 889,77

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 22 Podatek dochodowy

	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	Z innych źródeł przychodów	Artykuł	Ustęp	Punkt	Wartość łączna Z innych źródeł przychodów
A. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZA DANY ROK	84 599 556,83	84 599 556,83				68 545 347,53
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	(18 064 128,63)	(18 064 128,63)				(18 345 714,90)
DOTACJE- Ujęte podatkowo w momencie otrzymania	(17 396 461,07)	(17 396 461,07)	12	1	1	(17 981 898,51)
Pozostałe korekty przychodów - zrealizowane różnice kursowe na VAT	(663 710,61)	(663 710,61)	15a	1		(363 816,39)
Dywidenda	(3 956,95)	(3 956,95)	12	4	9	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	(22 296 291,89)	(22 296 291,89)				(468 598,41)
Kontrakty terminowe typu forward - wycena	(18 300 564,60)	(18 300 564,60)	12	3F		-
Odszkodowania (niezapłacone lub ujęte podatkowo w okresach wcześniejszych)	(318 170,12)	(318 170,12)	12	3e		-
Odsutki zarachowane	(310 346,99)	(310 346,99)	12	4	2	(369 627,87)
Pozostałe korekty przychodów	(57 744,78)	(57 744,78)	12	3j		(98 970,54)
Różnice kursowe niezrealizowane	(2 510 366,00)	(2 510 366,00)	15a	1		-
Zmniejszenie odpisów aktualizacyjnych, rezerw	(374 799,40)	(374 799,40)	12	1	5a	-
Korekty sprzedaży- ujęte podatkowo w innym roku	(424 300,00)	(424 300,00)	12	3a		-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	3 029 618,52	3 029 618,52				5 775 415,67
Dotacje otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych	2 307 316,27	2 307 316,27	12	1	1	1 778 575,02
Pozostałe korekty przychodów	46 802,25	46 802,25	12	3j		424 300,00
Nieodpłatnie otrzymane świadczenie	675 500,00	675 500,00	12	1	2	675 500,00
Kontrakty terminowe typu forward zrealizowane	-	-	12	1		2 874 886,11
Odszkodowania (niezapłacone lub ujęte podatkowo w okresach wcześniejszych)	-	-	12	3e		22 154,54
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	9 091 178,73	9 091 178,73				9 340 018,41
DOTACJE - Koszty prac badawczych pokryte dotacją	176 641,80	176 641,80	16	1	48	260 348,92
DOTACJE - Korekty amortyzacji pokrytej dotacją (wartość nie stanowiąca kosztu uzyskania przychodu)	231 805,57	231 805,57	16	1	48	231 805,57
Korekty amortyzacji - środki trwale pokryte ulgą inwestycyjną	206 662,78	206 662,78	16	1	48	206 662,78
Ubezpieczenia osobowe pracowników	535 146,88	535 146,88	16	1	59	501 399,05
Fundusz reprezentacyjny	97 897,90	97 897,90	16	1	28	5 131,79
Inwentaryzacja - straty w majątku obrotowym	108 562,36	108 562,36	15	1		53 728,31
Inwentaryzacja - straty w majątku trwałym	337 060,93	337 060,93	15	1		
Darowizny	484 296,19	484 296,19	16	1	14	585 097,59
Odszkodowania, kary, grzywny	206 134,11	206 134,11	16	1	22	1 817 408,82
Składki członkowskie	92 442,49	92 442,49	16	1	37	86 040,65
Wpłata PFRON	4 840 454,00	4 840 454,00	16	1	36	3 998 290,00
Pozostałe korekty kosztów - zrealizowane różnice kursowe na VAT	1 008 778,55	1 008 778,55	15a	1		649 461,86
Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	765 295,17	765 295,17	15	1		944 643,07

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 22 Podatek dochodowy (cd.)

	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	Z innych źródeł przychodów	Artykuł	Ustęp	Punkt	Wartość łączna Z innych źródeł przychodów
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	63 592 951,81	63 592 951,81				50 934 544,16
Kontrakty terminowe typu forward - wycena	21 716 780,91	21 716 780,91	16	1	8b	11 301 217,97
Koszty dotyczące odszkodowań odroczone w czasie	318 170,12	318 170,12	15	1		(22 154,54)
Odpisy aktualizacyjne środki trwałe	(481 425,90)	(481 425,90)	16	1	26a	149 989,58
Odpisy aktualizujące należności	2 123,16	2 123,16	16	1	26a	(28 009,50)
Rezerwy pracownicze	7 579 186,39	7 579 186,39	16	1	27	9 385 577,61
Rezerwy pozostałe	6 604 468,52	6 604 468,52	16	1	27	714,83
Różnice kursowe niezrealizowane	-	-	15a	1		1 894 087,11
Odpisy materiały i półwyroby	10 422 724,79	10 422 724,79	16	1	26a	13 053 996,68
Korekta kosztów związana z korektą przychodów	178 635,27	178 635,27	15	1		(178 635,27)
Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	17 252 288,55	17 252 288,55	16a	1		15 377 759,69
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	(8 071,11)	(8 071,11)				(7 419 565,27)
Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	-	-	16a	1		-
Kontrakty terminowe typu forward zrealizowane	-	-	15	1		-
Rezerwy pozostałe	-	-	16	1	27	(7 419 565,27)
Różnica na wartości podatkowej sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych	-	-	15	1		-
Korekta kosztów związane z korektą przychodów	(8 071,11)	(8 071,11)	15	1		-
H. Strata z lat ubiegłych	-	-				-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	(197 439 090,38)	(197 439 090,38)				(108 354 237,04)
Dotacje otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych	(2 307 316,27)	(2 307 316,27)	17	1	48	(1 855 575,02)
Ulga B+R - koszty kwalifikowane podlegające odliczeniu w latach następnych	-	-	18d	8		(9 399 570,23)
Wartość wykorzystanej pomocy publicznej z tyt. działalności SSE	(195 131 774,11)	(195 131 774,11)	17	1	34	(97 099 091,79)
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(77 494 276,12)	(77 494 276,12)				7 210,15
K. Podatek dochodowy	73 516,00	73 516,00				1 370,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)**Nota 22 Podatek dochodowy (cd.)**

Za rok obrotowy 2022 na działalności opodatkowanej na zasadach ogólnych, Spółka wykazała stratę podatkową pochodzącą z innych źródeł przychodów w wysokości 77.494.276,12 zł. Jednocześnie w 2022 r. Spółka zapłaciła 72.764,00 zł podatku dochodowego od przychodu ze środka trwałego będącego budynkiem (at. 24b Ustawy o CIT) oraz zapłaciła 752,00 zł podatku od otrzymanej dywidendy.

Przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych, a występujące w przepisach niejasności powodować mogą różnice interpretacyjne zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w okresie 5 lat od zakończenia roku, w którym upłynął termin zapłaty podatku, obciążając podatnika ewentualnym dodatkowym wymiarem podatku wraz z odsetkami.

W związku z powyższym, kwota zobowiązania podatkowego wykazana w sprawozdaniu finansowym może ulec zmianie. W opinii Zarządu, nie istnieją jednak okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 23 Podatek dochodowy odroczony

	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
Dodatnie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów, a ich wartością podatkową, w tym:		
- ulga inwestycyjna	3 696 086,66	3 902 749,44
- kontrakty terminowe	-	-
- dodatnie różnice kursowe na dzień bilansowy	1 466 953,73	-
- różnica między wartością amortyzacji księgowej i podatkowej	121 582 007,82	128 932 298,66
- inne dodatnie różnice	691 121,75	380 774,76
Razem dodatnie różnice przejściowe	<u>127 436 169,96</u>	<u>133 215 822,86</u>
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (według stawki 19%)	<u>24 212 872,00</u>	<u>25 311 006,00</u>
Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, w tym:		
- rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	25 598 327,00	21 586 450,00
- rezerwa na koszty gwarancji	2 465 027,38	1 242 525,20
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	106 777 922,92	96 355 198,13
- rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	10 110 465,20	7 931 555,22
- odpisy aktualizujące należności	34 247,34	19 781,13
- ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy	-	1 043 412,27
- rezerwa na koszty likwidacji budynków	215 461,71	376 056,37
- inne rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	25 049 611,06	18 548 941,29
- rezerwa na koszty ochrony środowiska	10 022 567,17	10 784 016,19
- kontrakty terminowe	80 489 055,32	146 663 745,50
- inne	36 285 669,85	2 748 327,91
Razem ujemne różnice przejściowe	<u>297 048 354,95</u>	<u>307 300 009,21</u>
Wartość niewykorzystanej pomocy publicznej z tyt. działalności SSE	-	180 215 999,53
Razem	<u>297 048 354,95</u>	<u>487 516 008,74</u>
Straty podatkowe do rozliczenia	<u>85 087 057,95</u>	<u>7 592 781,83</u>
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (według stawki 19%)	<u>72 605 728,00</u>	<u>94 070 670,00</u>
Saldo aktywa i rezerwy z tytułu podatku dochodowego odroczonego	<u>48 392 856,00</u>	<u>68 759 664,00</u>
Aktywo z tytułu podatku odroczonego wykazane w bilansie	<u>48 392 856,00</u>	<u>68 759 664,00</u>
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wykazane w bilansie	<u>-</u>	<u>-</u>

Odroczony podatek dochodowy dotyczący kontraktów terminowych rozliczanych z kapitałem odniesiony został na zwiększenie kapitału z aktualizacji wyceny i na 31.12.2022 r. wynosi 12.458.510,00 zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)**Nota 23 Podatek dochodowy odroczony (cd.)**

Spółka posiada Zezwolenie nr 404/ARP/2017 z dnia 31 sierpnia 2017 r. na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie SSE EURO-PARK Mielec, rozumianej jako działalność produkcyjna, handlowa i usługowa w zakresie określonym w następujących pozycjach Polskiej Klasyfikacji Wyrobów i Usług (PKWiU) Głównego Urzędu Statystycznego, wprowadzonej rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie Polskiej Klasyfikacji Wyrobów i Usług (PKWiU) (Dz. U. z 2015r. poz. 1676):

1. Statki powietrzne, statki kosmiczne i podobne maszyny – sekcja C, dział 30, klasa 30.30
2. Rury, przewody rurowe, profile drażone i łączniki, ze stali – sekcja C, dział 24, klasa 24.20
3. Wytwornice pary, z wyłączeniem kotłów centralnego ogrzewania gorącą wodą – sekcja C, dział 25, klasa 25.30
4. Usługi obróbki metali i nakładania powłok na metale – sekcja C, dział 25, klasa 25.61
5. Usługi z zakresu obróbki mechanicznej elementów metalowych – sekcja C, dział 25, klasa 25.62
6. Narzędzia – sekcja C, dział 25, klasa 25.73
7. Śruby, wkręty i pozostałe elementy złączne – sekcja C, dział 25, klasa 25.94
8. Łożyska, koła zębate, przekładnie zębate i elementy napędowe – sekcja C, dział 28, klasa 28.15
9. Pozostałe części i akcesoria do pojazdów silnikowych, z wyłączeniem motocykli – sekcja C, dział 29, klasa 29.32
10. Usługi naprawy i konserwacji metalowych wyrobów gotowych – sekcja C, dział 33, klasa 33.11
11. Usługi naprawy i konserwacji maszyn – sekcja C, dział 33, klasa 33.12
12. Usługi naprawy i konserwacji urządzeń elektronicznych i optycznych – sekcja C, dział 33, klasa 33.13
13. Usługi naprawy i konserwacji urządzeń elektrycznych – sekcja C, dział 33, klasa 33.14
14. Usługi naprawy i konserwacji statków powietrznych i statków kosmicznych – sekcja C, dział 33, klasa 33.16
15. Usługi instalowania maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia – sekcja C, dział 33, klasa 33.20
16. Odpady, inne niż niebezpieczne, nadające się do recyklingu – sekcja E, dział 38, kategoria 38.11.5
17. Odpady rozpuszczalników organicznych – sekcja E, dział 38, kategoria 38.21.3
18. Usługi w zakresie odzysku surowców; surowce wtórne – sekcja E, dział 38, grupa 38.3

Zgodnie z warunkami Zezwolenia spółka zobowiązała się do poniesienia w SSE wydatków inwestycyjnych w wysokości co najmniej 115.000.000,00 zł do dnia 31 grudnia 2020 r.

Spółka zobowiązała się również do zatrudnienia co najmniej 30 nowych pracowników do dnia 30 grudnia 2020 r. przy prowadzeniu działalności na terenie SSE i utrzymanie tego zatrudnienia na terenie strefy przez okres pięciu lat, licząc od początku kwartału następującego po kwartale, w którym przedsiębiorca osiągnął wskazany poziom zatrudnienia. Spółka spełniła oba powyższe warunki.

W przypadku korzystania ze zwolnienia podatkowego z tytułu kosztów nowej inwestycji maksymalna wysokość kosztów kwalifikowanych inwestycji może wynieść 172.500.000,00 zł. Inwestycja umiejscowiona jest na terenie woj. podkarpackiego gdzie maksymalna intensywność regionalnej pomocy inwestycyjnej wynosi 50%. W przypadku dużego projektu inwestycyjnego, jakim jest projekt realizowany przez Spółkę, wartość pomocy publicznej nie może przekroczyć 50% wydatków kwalifikowanych do wysokości ich wydatków wynoszących 86.250.000,00 zł.

W 2022 roku Spółka wykorzystała w całości ulgę strefową i w związku z tym nie rozpoznała aktywa na podatek odroczony z tego tytułu.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 24 Koszty według rodzaju

	2022 zł	2021 zł
Amortyzacja, w tym	101 903 162,98	104 667 564,22
- wartości niematerialnych i prawnych	16 544 053,58	18 325 344,46
- środków trwałych	85 359 109,40	86 342 219,76
Zużycie materiałów i energii	851 137 453,69	614 031 984,49
Usługi obce	271 699 218,74	203 062 937,07
Podatki i opłaty	15 783 347,56	13 448 538,89
Wynagrodzenia	373 330 851,06	319 552 105,28
Ubezpieczenia i inne świadczenia	84 703 987,47	70 046 475,40
Pozostałe koszty rodzajowe	8 789 955,28	3 303 030,94
	1 707 347 976,78	1 328 112 636,29

Koszty wytworzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na własne potrzeby w roku obrotowym 2022 wyniósł 6.174.461,38 zł.

Nota 25 Pozostałe przychody operacyjne

	2022 zł	2021 zł
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Dotacje	17 396 461,07	18 058 898,51
- inne dotacje	17 219 819,27	17 875 549,59
- dotacje na prace badawczo-rozwojowe	176 641,80	183 348,92
Inne przychody operacyjne	10 083 109,94	18 488 139,13
- sprzedaż usług wynajmu i dzierżawy	6 255 133,58	6 126 988,00
- rozwiązanie rezerwy na restrukturyzację	-	2 498 639,70
- otrzymane odszkodowania	948 657,69	8 116 404,96
- zmiana kosztu std - zapasy	857 932,67	1 041 538,83
- rozwiązanie innych rezerw	374 799,40	23 218,87
- rabaty i upusty	730 159,79	391 566,27
- materiały otrzymane nieodpłatnie	690 871,58	-
- inne	225 555,23	289 782,50
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	27 479 571,01	36 547 037,64

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 26 Pozostałe koszty operacyjne

	2022	2021
	zł	zł
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	43 363,67	157 576,75
- przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	(295 315,00)	(319 447,39)
- wartość z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	338 678,67	477 024,14
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 622 446,05	15 479 100,75
- odpisy aktualizujące wartość należności	2 123,16	(4 982,67)
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	12 101 748,79	15 380 749,52
- odpisy aktualizujące środki trwałe i środki trwałe w budowie	(481 425,90)	103 333,90
Inne koszty operacyjne	15 308 842,19	16 171 207,86
- koszty przedprodukcyjne	8 150 289,53	7 321 141,84
- koszt sprzedaży usług wynajmu i dzierżawy	3 579 675,87	3 571 263,47
- wypłacone odprawy emerytalne pracownikom zwolnionym w 2020 i 2021 r.	333 158,45	-
- różnice inwentaryzacyjne - majątek trwały	337 060,93	-
- odszkodowania zapłacone	336 742,02	1 817 408,82
- korekty faktur z lat ubiegłych	630 485,13	1 115 581,68
- złomowanie zapasów	847 717,96	1 300 582,75
- koszty materiałowe	130 767,79	73 667,98
- darowizny przekazane	629 229,02	585 097,59
- zaniechanie inwestycji	-	31 623,80
- ubezpieczenie należności (kredyt kupiecki) Świdnik	171 350,03	140 849,94
- inne	162 365,46	213 989,99
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	26 974 651,91	31 807 885,36

Nota 27 Przychody finansowe

	2022	2021
	zł	zł
Dywidendy i udziały w zyskach	3 956,95	7 210,15
- od pozostałych jednostek	3 956,95	7 210,15
Odsetki	17 935 998,88	700 596,39
- odsetki od lokat bankowych	78 072,72	-
- pozostałe odsetki	17 857 926,16	700 596,39
Aktualizacja wartości z tytułu rozchodu aktywów finansowych	2 675 315,44	898 832,82
Inne	-	7 127 107,61
- różnice kursowe	-	7 127 107,61
Przychody finansowe ogółem	20 615 271,27	8 733 746,97

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 28 Koszty finansowe

	2022 zł	2021 zł
Odsetki	65 903,93	32 777,49
- odsetki od kredytów	56 085,40	28 448,18
- pozostałe odsetki	9 818,53	4 329,31
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
Inne	6 669 068,32	10 235 218,53
- różnice kursowe	1 309 602,49	-
- zrealizowana strata na kontraktach terminowych	5 354 428,88	10 234 971,35
- inne koszty finansowe	5 036,95	247,18
Koszty finansowe ogółem	6 734 972,25	10 267 996,02

Nota 29 Struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

	31.12.2022 zł	31.12.2021 zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	91 253 390,80	77 623 063,61
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	91 253 390,80	77 623 063,61

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 2.665.750,03 zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)**Nota 30 Zobowiązania warunkowe**

Na dzień bilansowy Spółka posiadała zobowiązania warunkowe w postaci: gwarancji bankowych na kwotę 15.297.501,96 zł.

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

Nazwa projektu	Wartość dofinansowania z środków UE w zł	Data zakończenia projektu	Data zwrotu weksla	Instytucja wdrażająca/ pośrednicząca
Kompleksowa optymalizacja konstrukcji, technologii oraz wdrożenie procesu wytwarzania wirujących elementów krytycznych turbinowego silnika lotniczego.	4 743 400,00	31.03.2022	31.03.2027	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju
Automatyzacja obróbki cienkościennych korpusów przekładni lotniczych, wykonanych ze stopów lekkich.	2 202 478,13	30.09.2023	30.09.2028	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju

Nota 31 Umowy nieuwzględnione w bilansie

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 32 Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkową i finansową Spółki.

Nota 33 Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w ciągu roku obrotowego wyniosło:

	2022	2021
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	1 775	1 632
Pracownicy pośrednio produkcyjni	475	425
Stanowiska nierobotnicze	1 539	1 492
Przeciętne zatrudnienie	3 789	3 549
Pracownicy urlopowani	13	13
Zatrudnienie ogółem	3 802	3 562

Nota 34 Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie wypłacone i należne (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) wyniosło:

	2022	2021
	zł	zł
Rada Nadzorcza	91 000,00	91 000,00

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 35 Transakcje z jednostkami powiązanymi

	31.12.2022	31.12.2021
Należności, w tym:	zł	zł
PRATT & WHITNEY CANADA	89 815 725,55	96 102 887,35
PRATT & WHITNEY CANADA International	120 519,44	218 941,83
PRATT & WHITNEY KALISZ	4 323 681,03	2 825 608,81
P&W ENGINE SERVICES	409 447,64	366 017,25
PRATT & WHITNEY USA	95 188 859,56	73 442 624,68
PRATT & WHITNEY COMPONENT SOLUTION	1 552 667,64	897 033,46
PRATT & WHITNEY CANADA (UK)	12 241,27	4 783,17
PRATT & WHITNEY TUBES	1 717 926,88	798 997,55
HAMILTON SUNDSTRAND POLAND	10 944 288,84	5 922 748,15
UTC AEROSPACE SYSTEMS WROCŁAW	902 753,55	901 615,65
HAMILTON SUNDSTRAND KALISZ	127 744,42	117 601,34
GOODRICH AEROSPACE POLAND	592 835,54	469 480,10
UNITED TECHNOLOGIES CORPORATION	50 798,00	9 711,36
UNITED TECHNOLOGIES International Operations	311 108,22	195 052,23
UTC AEROSPACE SYSTEMS	230 367,88	118 552,04
UNITED TECHNOLOGIES International Operations PL	2 779,94	3 372,88
GOODRICH CONTROL SYSTEMS	195 590,80	72 326,57
RAYTHEON TECHNOLOGIES CORPORATION	199 595,27	59 118,59
PRATT & WHITNEY CANADA (SEA)	6 988,74	-
SOUTH PRATT & WHITNEY	26 352,34	-
PRATT & WHITNEY AEROTECH	29 278,79	-
GOODRICH CONTROL SYSTEMS EUROPEAN Ltd	19 500,00	-
PRATT & WHITNEY Commercial Serviceable Assets	3 380,58	-
RAYTHEON POLSKA SP. Z O.O	9 226,14	-
UNITED TECHNOLOGIES International Corporation Asia	18 078,06	-
Razem z tytułu dostaw i usług	206 811 736,12	182 526 473,01
UTILI – udzielone pożyczki	310 691 121,75	274 380 774,76
UTTC Inc. – kontrakty typu Forward	14 818 817,51	90 593,25
	532 321 675,38	456 997 841,02
Zobowiązania, w tym:		
PRATT & WHITNEY CANADA	44 261 959,27	11 949 514,63
PRATT & WHITNEY CANADA International	240 743,56	(52 444,20)
PRATT & WHITNEY KALISZ	21 937 626,12	16 200 796,17
PRATT & WHITNEY USA	6 971 229,93	5 181 189,89
PRATT & WHITNEY COMPONENT SOLUTION	437 984,55	417 229,84
PRATT & WHITNEY TUBES	846 591,10	1 140 283,98
HAMILTON SUNDSTRAND POLAND	3 413 894,33	2 660 569,30
UTC AEROSPACE SYSTEMS WROCŁAW	5 851 970,27	1 977 558,60
HAMILTON SUNDSTRAND KALISZ	23 897,07	15 293,89
UNITED TECHNOLOGIES GLOBAL Corporation	299 837,72	682 665,00
Razem z tytułu dostaw i usług, w tym	84 285 733,92	40 172 657,10
- z tytułu dostaw i usług	84 268 758,95	40 128 957,10
- z tytułu dostaw inwestycyjnych	16 974,97	43 700,00
UTTC Inc. – kontrakty typu Forward	80 008 652,26	61 317 265,40
	164 294 386,18	101 489 922,50

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 35 Transakcje z jednostkami powiązanymi (cd.)

	2022 zł	2021 zł
Przychody ze sprzedaży w okresie obrotowym, w tym:		
PRATT & WHITNEY CANADA	745 188 006,19	616 439 024,08
PRATT & WHITNEY CANADA INTERNATIONAL	567 638,45	1 034 663,57
PRATT & WHITNEY KALISZ	13 223 097,46	8 262 468,31
PRATT & WHITNEY ENGINE SERVICES	1 569 919,56	3 104 739,40
PRATT & WHITNEY USA	707 050 604,61	555 993 024,86
PRATT & WHITNEY COMPONENT SOLUTION	10 117 596,88	9 080 799,65
PRATT & WHITNEY CANADA (United Kingdom)	12 241,27	4 804,26
PRATT & WHITNEY TUBES	3 749 021,86	2 199 785,59
PRATT & WHITNEY AEROTECH	20 132,53	6 904,72
PRATT & WHITNEY CANADA (SEA)	6 988,74	-
PRATT & WHITNEY CSA	3 611,82	-
SOUTH PRATT & WHITNEY	26 840,86	-
HAMILTON SUNDSTRAND POLAND	54 208 734,60	37 613 393,57
UTC AEROSPACE SYSTEMS WROCŁAW	2 604 285,41	2 646 753,74
HAMILTON SUNDSTRAND KALISZ	386 972,70	319 826,98
GOODRICH AEROSPACE POLAND	1 697 990,19	1 366 506,32
UTC AEROSPACE SYSTEMS	758 107,15	642 485,99
UNITED TECHNOLOGIES CORPORATION	182 556,25	114 725,49
UNITED TECHNOLOGIES International Operations	2 585 386,10	2 255 191,84
UNITED TECHNOLOGIES International Operations PL	9 175,62	50 405,63
UNITED TECHNOLOGIES International Corporation Asia	19 232,79	-
GOODRICH CONTROL SYSTEMS	696 603,33	420 893,84
RAYTHEON TECHNOLOGIES CORPORATION	2 021 605,08	85 629,32
RAYTHEON TECHNOLOGIES POLSKA	19 667,45	-
Razem przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 546 726 016,90	1 241 642 027,16
UTILI – odsetki od pożyczki	17 547 579,17	330 968,52
	1 564 273 596,07	1 241 972 995,68

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 36 Obroty z jednostkami powiązanymi w roku sprawozdawczym

	Obroty z odbiorcami zł	Obroty z dostawcami zł
GOODRICH AEROSPACE POLAND	2 088 527,96	-
HAMILTON SUNDSTRAND KALISZ	475 976,42	980 144,54
HAMILTON SUNDSTRAND POLAND	67 658 124,19	14 867 005,85
PRATT & WHITNEY COMPONENT SOLUTION	10 117 596,88	6 182 457,27
PRATT & WHITNEY USA	757 924 119,76	48 627 150,13
PRATT & WHITNEY CANADA	818 002 066,95	87 954 919,86
PRATT & WHITNEY CANADA International	567 638,45	1 085 758,56
PRATT & WHITNEY CANADA (United Kingdom)	12 241,27	-
PRATT & WHITNEY ENGINE SERVICES	1 569 919,56	-
PRATT & WHITNEY KALISZ	16 264 409,62	225 524 516,61
PRATT & WHITNEY TUBES	4 611 296,98	4 766 099,14
UNITED TECHNOLOGIES International Operations	2 585 386,10	-
UNITED TECHNOLOGIES CORPORATION	182 556,25	-
UTC AEROSPACE SYSTEMS	758 107,15	-
UTC AEROSPACE SYSTEMS WROCŁAW	3 203 271,10	18 082 517,51
UNITED TECHNOLOGIES International Operations PL	11 286,01	-
PRATT & WHITNEY AEROTECH	20 132,53	-
UNITED TECHNOLOGIES Global Corporation	-	3 121 557,94
GOODRICH CONTROL SYSTEMS	696 603,33	-
UNITED TECHNOLOGIES International Operations BE	-	-
INTERNATIONAL AERO ENGINES LLC	-	2 739,90
RAYTHEON TECHNOLOGIES CORPORATION	2 121 405,11	-
RAYTHEON POLSKA	24 190,96	-
PRATT & WHITNEY CANADA (SEA)	6 988,74	-
PRATT & WHITNEY Commercial Serviceable Assets	3 611,82	-
SOUTH PRATT & WHITNEY	26 840,86	-
UNITED TECHNOLOGIES International Corporation Asia	19 232,79	-
	1 688 951 530,79	411 194 867,31

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)**Nota 37 Istotne transakcje ze stronami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe**

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

Nota 38 Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania

	2022	2021
	zł	zł
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	217 041,00	199 120,00
	<u>217 041,00</u>	<u>199 120,00</u>

Nota 39 Zarządzanie ryzykiem finansowym**Ryzyko kredytowe**

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

Ryzyko kursowe

Spółka narażona jest w pewnym stopniu na ryzyko zmiany kursów walutowych ze względu na realizację części zakupów w walucie obcej. Częściowo ekspozycja walutowa zrównoważona jest w sposób naturalny. Pozostała ekspozycja walutowa pokrywana jest w ramach kontraktów terminowych wykorzystywanych w tym właśnie celu.

Ryzyko płynności

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

Ryzyko stopy procentowej

W opinii Zarządu ryzyko stopy procentowej jest nieistotne, z uwagi na finansowanie działalności Spółki ze środków własnych oraz pożyczki zaciągniętej w grupie. Oprocentowanie pożyczki w okresie rozliczeniowym jest kalkulowane jako WIBOR + 26 punktów bazowych. Zmiana limitu, oprocentowania bądź okresu kredytowania jest zatwierdzana wewnątrz grupy.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)**Nota 40 Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Jednostką dominującą sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej, w skład której wchodzi Spółka jako jednostka zależna jest Raytheon Technologies Corporation z siedzibą w Stanach Zjednoczonych Ameryki. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe udostępnione jest na stronie internetowej Investor Relations Raytheon Technologies Corporation (rtx.com) w sekcji Financial Information.

Nota 41 Dodatkowe informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki

Główne projekty inwestycyjne realizowane przez Pratt & Whitney Rzeszów S.A. w roku bieżącym i latach poprzednich to:

- kompleksowa optymalizacja konstrukcji, technologii oraz wdrożenie procesu wytwarzania wirujących elementów krytycznych turbinowego silnika lotniczego,
- automatyzacja obróbki cienkościennych korpusów przekładni wykonanych ze stopów lekkich.

Zgodnie z zapisami umów o dofinansowanie projektów współfinansowanych z funduszy strukturalnych UE, Spółka zobowiązana jest do osiągnięcia i utrzymania poziomu wskaźników określonych w umowach. Na podstawie zapisów w umowach o dofinansowanie Spółka zobowiązana jest do zapewnienia trwałości efektów ww. projektów w okresie 5 lat od ich zakończenia .

Spółka zakłada poprawę wyniku w roku 2023, która wynikała będzie głównie z wzrostu wolumenu sprzedaży, a także z kontynuacji działań Spółki w zakresie poprawy efektywności produkcji. Niekorzystnie na planowane wyniki Spółki wpłynie natomiast obecna sytuacja makroekonomiczna, w tym utrzymująca się wysoka inflacja, koszty energii oraz czynniki płacowe.

W związku z utrzymującą się inwazją zbrojną Rosji na Ukrainę i kontynuacją sankcji finansowo-ekonomicznych nałożonych na Rosję, jednym z priorytetów dla Spółki w roku 2023 będzie monitorowanie i utrzymanie stabilnych łańcuchów dostaw.

W roku 2023 Spółka kontynuować będzie niezbędne wydatki inwestycyjne dotyczące nowych uruchomień. Perspektywa pozyskania nowych programów, charakteryzujących się większą złożonością i kompleksowością produkcji, pozwoli Spółce na dalszą ekspansję na rynku i rozwój w zakresie oferowanych wyrobów i świadczonych usług.

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