

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

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2023-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2023-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2025-09-22](#)

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: [Raytheon Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [Mazowieckie](#)County: [M. St. Warszawa](#)Municipality: [M. St. Warszawa](#)City: [Warszawa](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [Mazowieckie](#)County: [M. St. Warszawa](#)Municipality: [M. St. Warszawa](#)Street: [Mokotowska](#)Building number: [49](#)Flat number: [PIĘTRO V](#)City: [Warszawa](#)Postal code: [00-542](#)Post office: [Warszawa](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

7112Z

2620Z

2790Z

3299Z

3312Z

3313Z

3319Z

3320Z

4614Z

4651Z

Tax Identification Number (NIP): [7010565687](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: [0000611798](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2023-01-01](#)

Date To: [2023-12-31](#)

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)),:

Środki trwałe W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne zostały ustalone z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, wartość bilansową środków trwałych pomniejszają stosowne odpisy aktualizujące.

Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub poniżej 3 500,00 zł będą amortyzowane jednorazowo w momencie oddania do użytkowania. Dla środków trwałych o wartości powyżej 50 000,00 zł, wartość ich będzie weryfikowana raz w roku pod kątem trwałej utraty wartości. Przy ustalaniu trwałej utraty wartości będą brane pod uwagę następujące czynniki: wartość rynkowa podobnych środków trwałych, znacząca zmiana planów co do prowadzonej działalności gospodarczej, uszkodzenie środka trwałego, wymiana/zakup nowocześniejszych środków trwałych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie wartości środków trwałych do używania.

Wartości niematerialny i prawne Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki. Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia pomniejszonych o umorzenie. Zapasy Zapasy materiałów i towarów wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Rozchód zapasów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka nabyła (wytworzyła) najwcześniej.

Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących wynikających z ich wyceny według cen sprzedaży netto. Cena sprzedaży netto oparta jest na możliwej do uzyskania cenie sprzedaży pomniejszonej o koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do sprzedaży i doprowadzenia jej do skutku. Na dzień bilansowy wartość zapasów pomniejszona jest o odpisy aktualizujące zapasy zalegające i nieprzydatne. Odpisy aktualizujące wartość zapasów odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne. Zaliczki na dostawy - ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Rozrachunki Należności Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących, zaliczanych odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Zobowiązania Zobowiązanie ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej. Na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Transakcje w walucie obcej Wyrażone w walutach obcych transakcje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie: - faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań; - średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku pozostałych operacji. Nierozliczone na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wyceniane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nieruchomości inwestycyjnych, środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Środki pieniężne Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Rozchód gotówki w walutach obcych wycenia się według metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło (FIFO).

Rozliczenia międzyokresowe czynne Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą poniesionych przez jednostkę kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy tych kosztów następują stosownie do upływu czasu, a sposób ich rozliczenia uzasadniony jest charakterem kosztów. Rozliczenia międzyokresowe czynne ujmowane są według ich wartości nominalnej. Kapitał własny Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazany został w wysokości określonej w umowie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej. Rezerwy Rezerwy rozpoznawane są w przypadku, gdy na Spółce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rozliczenia międzyokresowe biernie Za biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów jednostka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności: - ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów, lecz nie zafakturowanych do dnia bilansowego, jeżeli kwota zobowiązania była możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny; - z obowiązku wykonania, przyszłych świadczeń związanych z bieżącą działalnością, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczeń kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. Podatek odroczony Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji niestanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

determining the financial result:

Przychody i zyski Za przychody i zyski jednostka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli. Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartościach netto tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów. Zgodnie z obowiązującą umową, Spółka kalkuluje przychody w oparciu o poniesione w okresie kwalifikowane koszty z ustalonym narzutem.

Koszty i straty Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wynik finansowy Na wynik finansowy netto składają się: - wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki), - wynik operacji finansowych, - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów. Podatek dochodowy bieżący Bieżący podatek dochodowy obliczany jest zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

determining the financial statements preparation method:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity – Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późniejszymi zmianami, dalej: Ustawa). Przyjęty wariant rachunku zysków i strat Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	48,247,769.21	50,250,563.66
A. Fixed assets	7,083,696.85	7,634,903.14
I. Intangible assets	0.00	0.00
1. Completed R&D work expenses	0.00	0.00
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	0.00	0.00
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	2,347,108.12	3,182,725.04
1. Fixed assets	2,347,108.12	3,182,725.04
a) lands (including right to perpetual use of land)	0.00	0.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	1,517,376.33	2,061,814.93
c) technical equipment and machinery	787,979.89	879,873.55
d) means of transport	0.00	0.00
e) other fixed assets	41,751.90	241,036.56
2. Capital work in progress	0.00	0.00
3. Advances for capital work in progress	0.00	0.00
III. Long-term receivables	1,102,618.89	1,189,322.06
1. From related entities	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00
3. From other entities	1,102,618.89	1,189,322.06
IV. Long-term investments	0.00	0.00
1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00
V. Long-term accruals	3,633,969.84	3,262,856.04
1. Assets from deferred income tax	3,632,303.12	2,813,966.49
2. Other prepayments and accruals	1,666.72	448,889.55
B. Current assets	41,164,072.36	42,615,660.52
I. Inventory	0.00	0.00
1. Materials	0.00	0.00
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	0.00	0.00
3. Finished goods	0.00	0.00
4. Goods	0.00	0.00
5. Advances for deliveries and services	0.00	0.00
II. Short-term receivables	17,204,781.63	16,465,019.98

1. Receivables from related entities	14,195,919.47	16,401,839.66
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	14,195,919.47	16,401,839.66
– to 12 months	14,195,919.47	16,401,839.66
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	3,008,862.16	63,180.32
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	8,721.73	0.00
– to 12 months	8,721.73	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	2,998,640.16	63,039.48
c) other	1,500.27	140.84
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	23,357,868.78	25,147,257.30
1. Short-term financial assets	23,357,868.78	25,147,257.30
a) in related entities	15,871,003.55	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	15,871,003.55	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	7,486,865.23	25,147,257.30
– cash in hand and in bank	7,486,865.23	25,147,257.30
– other cash	0.00	0.00
– other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	601,421.95	1,003,383.24
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	48,247,769.21	50,250,563.66
A. Equity	34,619,273.40	34,020,670.88
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	5,000.00	5,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	16,272,685.71	16,272,685.71
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	0.00	0.00
– created in accordance with the company deed (statutes)	0.00	0.00
– for own shares (stock)	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	17,742,985.17	15,072,480.39
VI. Net profit (loss)	598,602.52	2,670,504.78
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	13,628,495.81	16,229,892.78
I. Liabilities provisions	2,152,190.93	1,284,376.95
1. Provision for deferred income tax	1,296,896.63	243,902.11
2. Pension and related benefits provisions	855,294.30	1,040,474.84
– long-term	343,600.53	362,079.82
– short-term	511,693.77	678,395.02

3. Other provisions	0.00	0.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	0.00	0.00
II. Long-term liabilities	0.00	0.00
1. To related entities	0.00	0.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	0.00	0.00
a) credits and loans	0.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	11,476,304.88	14,657,191.75
1. Liabilities to related parties	10,783,040.96	8,022,512.10
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	10,657,212.00	7,899,472.18
– to 12 months	10,657,212.00	7,899,472.18
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	125,828.96	123,039.92
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	693,263.92	6,634,679.65
a) credits and loans	0.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	485,088.94	5,968,190.93
– to 12 months	485,088.94	5,968,190.93
– over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	0.00	0.00
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	202,347.78	660,609.30
h) arising from remunerations	0.00	0.00
i) other	5,827.20	5,879.42
4. Special funds	0.00	0.00
IV. Accruals and deferred income	0.00	288,324.08
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	0.00	288,324.08
– long-term	0.00	0.00
– short-term	0.00	288,324.08

Profit and loss account:

Profit and loss account (single-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net sales, including:	73,105,558.74	149,559,986.38
– from related entities	73,105,558.74	149,559,986.38
I. Net revenue from sale of goods	73,105,558.74	149,559,986.38
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	0.00	0.00
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	0.00	0.00
IV. Net revenue from sales of goods and materials	0.00	0.00
B. Operating activity costs	69,808,758.69	135,292,771.51
I. Amortisation	1,112,158.72	1,280,025.24

II. Consumption of materials and energy	169,087.12	177,759.50
III. Outsourced services	61,279,081.95	126,640,048.66
IV. Taxes and fees, including:	3,533.61	4,000.85
– excise tax	0.00	0.00
V. Remunerations	5,332,133.20	4,748,765.62
VI. Social insurances and other benefits, including:	1,109,969.09	1,101,438.48
– pension	443,499.96	360,588.67
VII. Other costs by nature	802,795.00	1,340,733.16
VIII. Value of sold goods and materials	0.00	0.00
C. Profit (loss) from sales) (A–B)	3,296,800.05	14,267,214.87
D. Other operating income	9,188.27	143,005.51
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	0.00	0.00
II. Subsidies	0.00	0.00
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
IV. Other operating revenue	9,188.27	143,005.51
E. Other operating expenses	1,141.97	11,656,128.85
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	71,382.14
II. Revaluation of non-financial assets	0.00	11,414,144.96
III. Other operating costs	1,141.97	170,601.75
F. Operating profit (loss)) (C+D–E)	3,304,846.35	2,754,091.53
G. Financial income	170,337.06	1,043,859.15
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	0.00
a) From related entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
b) From other entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
II. Interest, including:	132,974.98	0.00
– from related entities	132,974.98	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	37,362.08	0.00
V. Other	0.00	1,043,859.15
H. Financial costs	2,641,923.00	152,788.64
I. Interest, including:	186,388.93	109,564.49
– for related entities	0.00	0.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	43,224.15
IV. Other	2,455,534.07	0.00
I. Gross profit (loss)) (F+G–H)	833,260.41	3,645,162.04
J. Income tax	234,657.89	974,657.26
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K)	598,602.52	2,670,504.78

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	34,020,670.88	31,350,166.10
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	34,020,670.88	31,350,166.10
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	5,000.00	5,000.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– release of shares (issue of shares)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– redemption of shares (stocks)	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	5,000.00	5,000.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	16,272,685.71	4,211,659.51

1. Changes in supplementary capital (fund)	0.00	12,061,026.20
a) increase (due to)	0.00	12,061,026.20
– issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
– distribution of profit (statutory)	0.00	0.00
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	12,061,026.20
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– coverage of loss	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	16,272,685.71	16,272,685.71
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– sale of fixed assets	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	17,742,985.17	27,133,506.59
1. Opening balance of previous years' profit	19,180,361.73	28,570,883.15
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	19,180,361.73	28,570,883.15
a) increase (due to)	0.00	0.00
– previous years distribution of profit	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	12,061,026.20
podziału zysku z lat ubiegłych - przeniesienie na kapitał zapasowy	0.00	12,061,026.20
3. Closing balance of previous years' profit	19,180,361.73	16,509,856.95
4. Loss from previous years at the beginning of the period	1,437,376.56	1,437,376.56
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	1,437,376.56	1,437,376.56
a) increase (due to)	0.00	0.00
– retained loss brought forward for covering	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	1,437,376.56	1,437,376.56
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	17,742,985.17	15,072,480.39
6. Net result	598,602.52	2,670,504.78
a) net profit	598,602.52	2,670,504.78
b) net loss	0.00	0.00
c) profit write-offs	0.00	0.00
II. Closing balance of equity	34,619,273.40	34,020,670.88
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	34,619,273.40	34,020,670.88

Cash flow statement:

Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Cash flow from operating activities		
I. Net profit (loss)	598,602.52	2,670,504.78
II. Total adjustments	-1,571,489.61	14,669,793.81

1. Amortisation	1,112,158.72	1,280,025.24
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	708,444.76	161,401.00
3. Interest and profit participation)	1,851.93	109,564.49
4. Profit (loss) from investment activities	-170,337.06	11,467,697.36
5. Change in provisions	867,813.98	593,968.89
6. Change in inventory	0.00	0.00
7. Change in receivables	-653,058.48	6,477,527.84
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	-3,180,886.87	-3,649,643.51
9. Change in prepayments and accruals	-257,476.59	-1,770,747.50
10. Other adjustments	0.00	0.00
III. Net cash from operating expenses) (I±II	-972,887.09	17,340,298.59
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	13,131,330.00	14,115,840.00
1. Sale of intangible assets and tangible assets	0.00	0.00
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	13,131,330.00	14,115,840.00
a) in related entities	13,131,330.00	14,115,840.00
b) in other entities	0.00	0.00
– sale of financial assets	0.00	0.00
– dividend and profit sharing	0.00	0.00
– repayment of granted long-term loans	0.00	0.00
– interest	0.00	0.00
– other proceeds for financial assets	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	29,660,174.50	25,433,392.15
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	266,006.58	11,274,328.00
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00
3. On financial assets, including:	29,394,167.92	14,159,064.15
a) in related entities	29,394,167.92	14,159,064.15
b) in other entities	0.00	0.00
– purchase of financial assets	0.00	0.00
– long-term loans granted	0.00	0.00
4. Other investment expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-16,528,844.50	-11,317,552.15
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	0.00	0.00
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	0.00	0.00
2. Credits and loans	0.00	0.00
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	1,851.93	109,564.49
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	0.00	0.00
3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	0.00	0.00
5. Buyout of debt securities	0.00	0.00
6. Arising from other financial liabilities	0.00	0.00
7. Payments arising from financial lease agreements	0.00	0.00
8. Interest	1,851.93	109,564.49
9. Other financial expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	-1,851.93	-109,564.49
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	-17,503,583.52	5,913,181.95
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	-17,660,392.07	5,699,359.73
– change in cash due to exchange rates	-156,808.55	-209,925.22
F. Cash at the beginning of period	25,147,257.30	19,447,897.57
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	7,643,673.78	25,361,079.52
– restricted access	0.00	0.00

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Noty dodatkowe](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Raytheon_Polska_additional_notes.pdf](#)Binary content of the base64-encoded file: [Raytheon_Polska_additional_notes.pdf](#)

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

	Current year			Previous year				
	Total value	from capital gains	from revenue sources	other sources	Total value	from capital gains	from revenue sources	other sources
A. Gross profit (loss) for a given year	833,260.41				3,645,162.04			
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	60,782.28	0.00	60,782.28		406,198.41	0.00	406,198.41	
zrealizowane różnice kursowe od podatku od towarów i usług (Art: 15a)	60,411.52	0.00	60,411.52		404,353.70	0.00	404,353.70	
zrealizowane różnice kursowe dot. kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów (Art: 15a)	370.76	0.00	370.76		1,844.71	0.00	1,844.71	
C. Non-taxable revenue in the current year, including	6,281,775.78	0.00	6,281,775.78		4,269,971.71	0.00	4,269,971.71	
niezrealizowane różnice kursowe (Art: 15a)	844,162.85	0.00	844,162.85	-327,410.88	0.00	0.00	-327,410.88	
faktury korygujące sprzedaż wystawione w latach następnych (Art: 12 Ust: 3j)	3,211,834.00	0.00	3,211,834.00	3,956,270.37	0.00	0.00	3,956,270.37	
faktury sprzedaży wystawione w latach następnych (Art: 12 Ust: 3a)	2,199,566.44	0.00	2,199,566.44	641,112.22	0.00	0.00	641,112.22	
naliczone odsetki (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2)	26,212.49	0.00	26,212.49	0.00	0.00	0.00	0.00	
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	-125,168.90	0.00	-125,168.90	0.00	0.00	0.00	0.00	
faktury sprzedaży wystawione w 2023 r., rachunkowo rozpoznane w 2022 r. (Art: 12 Ust: 3a)	2,306,466.87	0.00	2,306,466.87	0.00	0.00	0.00	0.00	
faktury korygujące narzuty na sprzedaż wystawione w 2023 r., rachunkowo rozpoznane w latach poprzednich (Art: 12 Ust: 3j)	-2,431,635.77	0.00	-2,431,635.77	0.00	0.00	0.00	0.00	
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	561,351.75	0.00	561,351.75	1,795,521.93	0.00	1,795,521.93		
koszty nieprawidłowo udokumentowane (Art: 15 Ust: 1)	413,317.06	0.00	413,317.06	663,494.47	0.00	663,494.47		
25 % kosztów związanych z eksploatacją samochodów osobowych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 51)	32,419.57	0.00	32,419.57	30,729.35	0.00	30,729.35		
usługi gastronomiczne (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28)	45,630.00	0.00	45,630.00	26,025.80	0.00	26,025.80		
przekazanie środków trwałych (Art: 15 Ust: 1)	0.00	0.00	0.00	10,328.25	0.00	10,328.25		
koszty reprezentacji (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28)	37,571.18	0.00	37,571.18	173,794.37	0.00	173,794.37		
odsetki od nieterminowej zapłaty zobowiązań budżetowych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21)	1,790.00	0.00	1,790.00	100,388.00	0.00	100,388.00		
zrealizowane różnice kursowe od podatku od towarów i usług (Art: 15a)	28,317.26	0.00	28,317.26	537,683.69	0.00	537,683.69		
zrealizowane różnice kursowe dot. kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów (Art: 15a)	9,058.09	0.00	9,058.09	42,133.37	0.00	42,133.37		
koszty poprzednich okresów (Art: 15 Ust: 4d)	-10,589.56	0.00	-10,589.56	59,733.48	0.00	59,733.48		
umorzenie należności (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 25)	1,138.17	0.00	1,138.17	151,210.17	0.00	151,210.17		

faktury opłacone bez zastosowania obowiązkowego MPP (Art: 15d Ust: 1 Pkt: 3)	2,700.00	0.00	2,700.00	0.00	0.00	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	-0.02	0.00	-0.02	0.98	0.00	0.98
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	-2,721,477.66	0.00	-2,721,477.66	10,470,789.86	0.00	10,470,789.86
niezrealizowane różnice kursowe (Art: 15a)	1,071,199.30	0.00	1,071,199.30	-476,132.31	0.00	-476,132.31
zmiana stanu rezerw (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	-888,729.00	0.00	-888,729.00	1,656,405.36	0.00	1,656,405.36
nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową (Art: 16h Ust: 2)	-3,188,035.23	0.00	-3,188,035.23	-1,852,545.24	0.00	-1,852,545.24
odpis aktualizujący wartość środków trwałych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	0.00	0.00	0.00	11,143,062.05	0.00	11,143,062.05
koszty podatkowe kolejnych okresów (Art: 15 Ust: 4e)	284,087.27	0.00	284,087.27	0.00	0.00	0.00
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00	0.00			
I. Other changes in tax basis, including:	-1,089,167.36	0.00	-1,089,167.36	-265,860.14	0.00	-265,860.14
hipotetyczne odsetki od zysku przeznaczanego na kapitał zapasowy (Art: 15cb)	-250,000.00	0.00	-250,000.00	-250,000.00	0.00	-250,000.00
ulga na działalność wspierającą szkolnictwo wyższe i naukę (Art: 18ee)	0.00	0.00	0.00	-15,860.14	0.00	-15,860.14
podatkowy koszt likwidacji środków trwałych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 6)	-839,167.36	0.00	-839,167.36	0.00	0.00	0.00
J. Income tax basis	0.00			10,969,444.00		
K. Income tax	0.00			2,084,194.00		