



Substantive partners:



[Viewer of financial statements](#)

[Contact](#)

[Log in](#)

XML file:  Файл не выбран

## 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: [2023-05-30](#)

## Code of financial statement:

System code: [SFSINZ \(1\)](#)

Schema version: [1-2](#)

valueOf\_: [SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZlotych](#)

FinancialStatementsVariant: [1](#)

## Introduction to consolidated financial statement:

### Parent entity details:

Name of the company, registered office:

Name of the company: [Grupa Kapitałowa Polmor Sp. z o.o.](#)

Registered office:

Province (voivodeship): Pomorskie

County: Bytowski

Municipality: Bytów

City: Bytów

Primary activity of parent entity: - produkcja konstrukcji metalowych i ich części - produkcja pozostałych zbiorników, cystern i pojemników metalowych - obróbka metali i nakładanie powłok na metale - obróbka mechaniczna elementów metalowych - produkcja lokomotyw kolejowych oraz taboru szynowego - sprzedaż hurtowa odpadów i złomu - wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi oraz dzierżawionymi - produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej niesklasyfikowana - pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane

Tax Identification Number (NIP): 8421506385

KRS number (National Court Register): 0000044440

List of subordinate entities, co-subsidiaries, and associated entities, whose data is included in the consolidated financial statements:

Name of the company and registered office of subsidiaries, co-subsidiaries and affiliates, the data of which have been covered by consolidated financial statement: Polmor Steel Private Limited Plot No:26H to 26K TSIIC Industrial Park,Manoharabad Mandal, Medak District, Telangana State , 502336 MUPPIREDDY PALLI VILLAGE INDIA

Business activity: produkcja konstrukcji metalowych i ich części

Share owned by the dominant entity, shareholder in a co-subsidiary, or a significant investor in the share capital (fund): 99.24

Mutual capital ties between consolidated entities: kapitałowe

Information on the criteria used by the parent entity to include subsidiaries in the consolidated financial statement; this information may not be disclosed if the parent entity exercises control over an entity directly or indirectly holding a majority of the total number of votes in the body constituting another entity (subsidiary), also on the basis of agreements with other people entitled to vote, exercising their voting rights in accordance with the will of the parent entity and if the share in the total number of votes is equal to the share in the initial capital (fund):

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym został objęty okres od 01.01.2022 do 31.12.2022. W skład jednostek powiązanych nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, wobec czego to skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych obejmujących te jednostki. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności. W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym z innymi jednostkami .

Indication of the period covered by the consolidated financial statements:

Date from: 2022-01-01

Date To: 2022-12-31

Indication that the financial statements of consolidated entities contain aggregated data, if the related entities maintain 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 that the financial statements constituting the basis for preparing the consolidated financial statements were prepared assuming the related parties will be a going concern in the foreseeable future: **True**

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to the going concern status of those entities: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: **True**

Accounting principles (policy) applicable when preparing consolidated financial statements:

Adopted accounting (policy) principles when preparing consolidated financial statement as far as and to the extent where the choice is allowed by statutory provisions::

**Sprawozdanie finansowe skonsolidowane zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.**

rules for grouping business operations:

Operacja gospodarcza jest to każde udokumentowane dowodami księgowymi i podgalające ewidencji księgowej zdarzenie gospodarcze zachodzące w określonym momencie. W zależności od przedmiotu zmian operacje gospodarcze można podzielić na cztery typy: 1. Operacje gospodarcze I typu wywołują zmiany jedynie w składnikach majątkowych jednostki. Wzrost jednego składnika aktywów powoduje zmniejszenie innego o tę samą kwotę:  $A1 + (A2+O) + A3 + \dots + (An-O) = P$  2. Operacje gospodarcze typu II wywołują zmiany jedynie w źródłach finansowania majątku. Zwiększenie jednej pozycji pasywów powoduje zmniejszenie innej o tę samą kwotę:  $A = P1 + (P2-O) + P3 + (P4+O) + \dots + Pn$  3. Operacje gospodarcze III typu powodują zmiany podwyższające wartość składników majątku, jak i źródeł jego finansowania:  $A1 + (A2+O) + A3 + \dots + An = P1 + P2 + P3 + \dots + (Pn+O)$  4. Operacje gospodarcze IV typu wpływają na równoczesne zmniejszenie pozycji w aktywach, jak i pasywach:  $(A1-O) + A2 + A3 + \dots + An = P1 + (P2-O) + P3 + \dots + Pn$  Grupa Polmor Sp. z o.o. stosuje się do powyższych zasad.

valuation methods of assets and liabilities:

1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne Grupa stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych: - prawo użytkowania wieczystego gruntu nie wyst. - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5-10% - urządzenia techniczne i maszyny 4,5-20 % - środki transportu 14-20 % - pozostałe środki trwałe 14-20 % Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące: - autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne nie wyst. - licencje 10-50% - koncesje

nie wyst. - prawa do: - wynalazków nie wyst. - patentów nie wyst. - znaków towarowych nie wyst. - wzorów użytkowych oraz zdobniczych nie wyst. - know-how nie wyst. - koszty prac rozwojowych nie wyst. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji w czasie każdej inwentaryzacji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 100 zł. lecz nieprzekraczającej 10 000 zł. ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane metodą liniową, w miesiącu następującym po miesiącu przekazania ich do użytkowania. 2. Inwestycje Inwestycje długoterminowe a) Nieruchomości Nie występują. b) Wartości niematerialne i prawne Nie występują. Długoterminowe aktywa finansowe - w przypadku udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych wyceny dokonuje się według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości - w przypadku udziałów i akcji w jednostkach powiązanych, innych niż podporządkowane oraz w jednostkach pozostałych według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości - w przypadku pożyczek udzielonych w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności - w przypadku innych papierów wartościowych według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości - w przypadku innych inwestycji długoterminowych według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości Inwestycje krótkoterminowe - Grupa wycenia według ceny nabycia lub według ceny (wartości) rynkowej w zależności od tego która z nich jest niższa 3. Należności Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy

uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Grupa dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności w odniesieniu do wartości o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności na podstawie informacji o sytuacji finansowej dłużnika. 4. Zapasy Materiały - zakupione materiały ujmowane są w księgach pomocniczych w ewidencji ilościowo-wartościowej - materiały, dla których ewidencja nie jest prowadzona są odpisywane w koszty w dacie ich zakupu - materiały wyceniane są według średniej ceny ważonej, która podlega automatycznej aktualizacji podczas każdego przychodu na magazyn - wartość materiałów wykazywanych w cenach ewidencyjnych różnych od cen zakupu lub nabycia doprowadzana jest na dzień bilansowy do rzeczywistych cen zakupu poprzez urealnienie poziomu odchyłeń od cen ewidencyjnych dla całej wartości zapasów - odchylenia są rozliczane proporcjonalnie na zapas i koszty zużycia materiałów Grupa dokonuje na dzień bilansowy odpisu aktualizującego wartość zapasu materiałów zalegających powyżej 360 dni w wysokości 50% wartości tego zapasu po uprzedniej akceptacji Zarządu Towary Towary w Grupie nie występują. Wyroby gotowe - ujmowane są w księgach w ewidencji ilościowo-wartościowej - wyceniane są według cen ewidencyjnych różnych od rzeczywistych kosztów wytworzenia, ceny ewidencyjne ustalane są w oparciu o recepturę wyrobu gotowego - rozchody magazynowe wyrobów gotowych dokonywane są według stałych cen ewidencyjnych - wartość wytworzonych wyrobów gotowych doprowadzana jest na dzień bilansowy do rzeczywistych kosztów wytworzenia poprzez urealnienie poziomu odchyłeń od cen kalkulacyjnych dla całej wartości zapasów, odchylenia rozliczane są proporcjonalnie na zapas i koszt własny sprzedaży - koszt wytworzenia wyrobów nie został zwiększony o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania produktów w okresie ich wytworzenia, w badanym roku Grupa takich zobowiązań nie posiadała - w roku 2022 Grupa dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów wyrobów gotowych powyżej 360 dni w wysokości 50% wartości tego zapasu po uprzedniej akceptacji Zarządu 5. 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. 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. 6. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów Czynne międzyokresowe rozliczenia kosztów ustala się jako poniesione koszty dotyczące następnych okresów (według kosztów rzeczywistych), np. koszty ubezpieczeń, prenumeraty obciążając koszty danego okresu proporcjonalnie. 7. Rezerwy na zobowiązania Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy t

worzone są na: - pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na przyszłe świadczenia pracownicze, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego układu zbiorowego pracy na podstawie wyceny aktuarialnej, koszty reklamacji, ekwiwalent na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe pracowników 8. Rozliczenia międzyokresowe Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. 9. Usługi o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy Nie występują. 10. Podatek dochodowy odroczony Spółka nie dokonuje kompensaty aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Grupa dokonuje amortyzacja metodą liniową. W tej sytuacji zakłada, że zużywanie się środka trwałego będzie równomierne przez cały okres jego użytkowania. Wówczas odpisy amortyzacyjne ustala się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi zawartymi w załączniku nr 1 ustawy o CIT, a te ustalane są w oparciu o Klasyfikację Środków Trwałych (KŚT). W metodzie liniowej koszty amortyzacji każdy podatnik wylicza indywidualnie.

determining the financial result:

Wynik finansowy netto oblicza się jako różnicę pomiędzy sumą przychodów i zysków osiągniętych w danym okresie sprawozdawczym a sumą kosztów i strat poniesionych na uzyskanie tych przychodów oraz obciążeń w postaci podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka 1. Na wynik finansowy netto składają się: a. Wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych. b. Wynik operacji finansowych. 2. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów. 3. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych. 4. Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych dotyczących środków trwałych w budowie.

rules for preparing separate financial statements:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022. W sprawozdaniu skonsolidowanym ujęte są dane z Polmor Steel za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022. Rok obrotowy Spółki trwa od 01.04. do 31.03. Zmiany zasad rachunkowości W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym, Grupa nie dokonała zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, które miały istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżącego roku obrotowego. Zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego: nie występują. Grupa sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z poniższymi zasadami: 1. Zasada wyższości treści nad formą, która polega na tym, że Grupa stosuje przyjętą polityki rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiać sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną. 2. Zasada ciągłości - zgodnie z którą przyjęte zasady rachunkowości Grupa stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustala wyniku finansowego i sporządza sprawozdanie finansowe tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazywane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujmowane są w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych. 3. Zasada kontynuacji polega na stosowaniu przez Grupę przyjętych zasad rachunkowości przy założeniu, że Grupa będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmnieszonym zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości, chyba że jest to niezgodne ze stanem faktycznym lub prawnym 4. Zasada memoriału w myśl której, w księgach rachunkowych Grupy ujmowane są wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczące roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. 5. Zasada współmierności - dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego Spółka zalicza koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione. 6. Zasada ostrożności polega

na tym, że w wyniku finansowym Grupy, bez względu na jego wysokość uwzględnia się: • zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, • wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne, • wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne, • rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń. 7. Zasada indywidualnej wyceny zgodnie z którą wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów ustala się w Spółce oddzielnie - zakaz kompensat. 8. Zasada istotności, która polega na tym, że Grupa dokonując wyboru rozwiązań dopuszczonych ustawą i dostosowując je do swoich potrzeb zapewnia wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Gr

upy

Changes in the accounting principles (policy), effective from the first day of the financial year, in particular the principles for grouping business operations, methods of assets and liabilities valuation, depreciation write-downs, determining the financial result and preparation of separate financial statements and the consolidated financial statement, including their reasons: **Nie dotyczy.**

Presentation of the applied criteria for exclusions of subordinated entities from the consolidated financial statement : **Nie dotyczy.**

## Consolidated balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	148,019,295.80	118,374,061.82
A. Fixed assets	35,830,955.36	33,211,536.19
I. Intangible assets	808,432.60	911,407.04
1. Completed R&D work expenses	0.00	0.00
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	767,644.80	911,407.04
4. Advances for intangible assets	40,787.80	0.00
II. Goodwill of subordinate entities	0.00	0.00
1. Goodwill - subsidiaries	0.00	0.00
2. Goodwill - co-subsidiaries	0.00	0.00
III. Tangible fixed assets	32,757,807.29	30,060,757.77
1. Fixed assets	30,226,856.63	29,763,586.00
a) Lands (including right to perpetual use of land)	2,768,004.73	2,279,341.65
b) Buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	13,317,435.53	13,753,535.61

c) Technical equipment and machinery	12,108,312.58	12,008,230.95
d) Means of transport	899,558.68	336,564.24
e) Other fixed assets	1,133,545.11	1,385,913.55
2. Capital work in progress	2,530,950.66	113,727.01
3. Advances for capital work in progress	0.00	183,444.76
IV. Long-term receivables	474,748.12	481,163.49
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	474,748.12	481,163.49
V. 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 subsidiaries, co-subsi­daries not valued using the consolidated capital method or proportionate consolidation method	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in subsidiaries, co-subsi­daries, and associated entities valued using the equity method	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00
d) in other entities	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00

4. - other long-term financial assets	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00
VI. Long-term accruals	1,789,967.35	1,758,207.89
1. Assets from deferred income tax	1,550,656.66	1,477,277.92
2. Other prepayments and accruals	239,310.69	280,929.97
B. Current assets	112,188,340.44	85,162,525.63
I. Inventory	42,005,339.43	36,985,932.44
1. Materials	20,765,589.35	21,020,606.97
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	16,746,677.56	12,607,707.11
3. Finished goods	1,562,297.92	2,067,287.60
4. Goods	0.00	0.00
5. Advances for deliveries and services	2,930,774.60	1,290,330.76
II. Short-term receivables	50,815,540.03	42,934,748.30
1. Receivables from related entities	885.60	885.60
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	885.60	885.60
1. - to 12 months	885.60	885.60
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
2. Receivables from other entities, where entity holds involmment in equity	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
1. - to 12 months	0.00	0.00
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	50,814,654.43	42,933,862.70
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	35,640,492.46	30,087,198.51
1. - to 12 months	35,640,492.46	30,087,198.51
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	14,721,576.11	12,784,993.77
c) other	452,585.86	61,670.42
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	18,982,073.72	4,908,430.60
1. Short-term financial assets	18,982,073.72	4,908,430.60
a) in subsidiaries and co-subsidiaries	0.00	0.00

1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in associated entities	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other short-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other short-term financial assets	0.00	0.00
d) cash and other financial assets	18,982,073.72	4,908,430.60
1. - cash in hand and in bank	18,982,073.72	4,908,430.60
2. - other cash	0.00	0.00
3. - other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	385,387.26	333,414.29
C. Called-up core capital	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
<b>Total liabilities</b>	<b>148,019,295.80</b>	<b>118,374,061.82</b>
A. Equity	92,496,225.91	75,361,442.97
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	6,000,000.00	6,000,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	0.00	0.00
1. - surplus value of sales/issue over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
1. - arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	62,436,427.11	52,016,284.09
1. - created in accordance with the company deed/company statutes	0.00	0.00
V. Currency translation profit/loss	-672,463.17	-298,627.91
VI. Profit (loss) from previous years	2,240,641.82	2,752,758.43
VII. Net profit (loss)	22,491,620.15	14,891,028.36

VIII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Minority interests	119,735.39	112,405.00
C. Negative goodwill - subordinate entities	0.00	0.00
I. Negative goodwill - subsidiaries	0.00	0.00
II. Negative goodwill - co-subsidiaries	0.00	0.00
D. Liabilities and provisions for liabilities	55,403,334.50	42,900,213.85
I. Liabilities provisions	6,354,839.06	6,224,362.65
1. Provision for deferred income tax	794,350.81	754,406.88
2. Pension and related benefits provisions	4,178,787.00	4,060,432.00
1. - long-term	3,518,385.00	3,700,174.00
2. - short-term	660,402.00	360,258.00
3. Other provisions	1,381,701.25	1,409,523.77
1. - long-term	0.00	0.00
2. - short-term	1,381,701.25	1,409,523.77
II. Long-term liabilities	5,810,501.11	5,275,838.48
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	5,810,501.11	5,275,838.48
a) credits and loans	3,321,767.06	2,759,676.80
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	2,423,544.05	2,463,886.68
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	65,190.00	52,275.00
III. Short-term liabilities	43,237,994.33	31,400,012.72
1. Liabilities to related parties	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
1. - to 12 months	0.00	0.00
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
1. - to 12 months	0.00	0.00
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00

3. Liabilities to other parties	43,094,194.29	31,269,960.38
a) credits and loans	5,888,319.23	2,715,595.19
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	1,570,396.60	1,621,197.75
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	15,822,847.61	13,582,867.81
1. - to 12 months	15,822,847.61	13,582,867.81
2. - 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	16,889,960.60	11,030,960.19
h) arising from remunerations	2,304,892.16	1,953,873.08
i) other	617,778.09	365,466.36
4. Special funds	143,800.04	130,052.34
IV. Accruals and deferred income	0.00	0.00
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	0.00	0.00
1. - long-term	0.00	0.00
2. - short-term	0.00	0.00

## Consolidated profit and loss account:

### Consolidated 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 :	185,238,647.03	148,327,942.19
J. - from related entities not covered by the full consolidation method	2,880.00	2,880.00
I. Net revenue from sale of goods	182,846,792.07	146,603,782.57
II. Net revenue from sales of goods and materials	2,391,854.96	1,724,159.62
B. Cost of products, goods and materials sold, including:	123,158,505.07	101,241,427.36
J. - related entities	0.00	0.00
I. Manufacturing const of sold products	121,752,379.59	100,196,711.02
II. Value of sold goods and materials	1,406,125.48	1,044,716.34

C. Gross profit (loss) from sales) (A - B	62,080,141.96	47,086,514.83
D. Selling costs	8,799,819.30	9,059,560.49
E. General administration costs	23,560,973.13	20,065,613.85
F. Profit (loss) from sales) (C - D - E	29,719,349.53	17,961,340.49
G. Other operating income	983,868.95	1,026,993.87
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	42,370.66	130,565.00
II. Subsidies	0.00	0.00
III. Revaluation of non-financial assets	65,788.65	17,321.35
IV. Other operating revenue	875,709.64	879,107.52
H. Other operating expenses	1,793,893.96	621,652.03
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	8,468.98	41,347.32
III. Other operating costs	1,785,424.98	580,304.71
I. Operating profit (loss)) (F + G - H	28,909,324.52	18,366,682.33
J. Financial income	234,976.49	129,755.98
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	0.00
a) from related entities, including:	0.00	0.00
1. - in which the entity has equity participation	0.00	0.00
b) from other entities, including:	0.00	0.00
1. - in which the entity has equity participation	0.00	0.00
II. Interest, including:	16,329.24	5,819.13
j) - from related entities	0.00	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
j) - in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
V. Other	218,647.25	123,936.85
K. Financial costs	677,180.26	511,237.29
I. Interest, including:	412,742.14	148,184.96
j) - for related entities	0.00	0.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
j) - in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
IV. Other	264,438.12	363,052.33
L. Profit (loss) from the disposal of all, or part of, shares in subordinate entities	0.00	0.00

M. Profit (loss) from economic activities) (I + J - K +/- L	28,467,120.75	17,985,201.02
N. Write-off of goodwill	0.00	0.00
I. Write-off of goodwill – subsidiaries	0.00	0.00
II. Write-off of goodwill – co-subsidiaries	0.00	0.00
O. Write-off of negative goodwill	0.00	0.00
I. Write-off of negative goodwill – subsidiaries	0.00	0.00
II. Write-off of negative goodwill – co-subsidiaries	0.00	0.00
P. Profit (loss) from shares in subordinate entities measured using the equity method	0.00	0.00
R. Gross profit (loss)) (M - N + O +/- P	28,467,120.75	17,985,201.02
S. Income tax	5,954,059.14	3,063,757.91
T. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
U. Minority interest profits/losses	21,441.46	30,414.75
W. Net profit (loss)) (R - S - T +/- U	22,491,620.15	14,891,028.36

## Consolidated cash flow statement:

### Consolidated 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)	22,491,620.15	14,891,028.36
II. Total adjustments	368,872.14	-6,146,280.07
1. Minority interest profits/losses	7,330.39	36,525.32
2. Profit (loss) from shares (stocks) in entities measured using the equity method	0.00	0.00
3. Amortisation	4,561,679.94	3,640,013.07
4. Write-offs of goodwill	0.00	0.00
5. Write-offs of negative goodwill	0.00	0.00
6. Profits (losses) due to exchange rate differences	-420,846.91	1,341,599.96
7. Interest and profit participation)	175,455.73	76,955.72
8. Profit (loss) from investment activities	-40,063.84	-118,725.00
9. Change in provisions	130,476.41	496,576.27
10. Change in inventory	-5,019,406.99	-7,494,209.62
11. Change in receivables	-7,874,376.36	-13,943,770.37

12. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	8,954,366.55	10,077,684.19
13. Change in prepayments and accruals	-83,732.43	-240,252.97
14. Other adjustments from operating activity	-22,010.35	-18,676.64
III. Net cash from operating expenses) (I+/-II	22,860,492.29	8,744,748.29
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	42,370.66	130,565.00
1. Sale of intangible assets and tangible assets	42,370.66	130,565.00
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including	0.00	0.00
a) in entities valued using the equity method	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
1. - sale of financial assets	0.00	0.00
2. - dividend and profit sharing	0.00	0.00
3. - repayment of granted long-term loans	0.00	0.00
4. - interest	0.00	0.00
5. - other proceeds for financial assets	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	5,467,569.95	8,747,889.77
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	5,467,569.95	8,747,889.77
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00
3. On financial assets, including	0.00	0.00
a) in entities valued using the equity method	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
1. - purchase of financial assets	0.00	0.00
2. - long-term loans granted	0.00	0.00
4. Dividend and profit sharing paid to minority shareholders	0.00	0.00
5. Other investment expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I-II	-5,425,199.29	-8,617,324.77
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	4,607,230.38	5,124,637.91
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	4,607,230.38	5,124,637.91
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	0.00	0.00

II. Expenses	7,968,880.26	7,466,214.65
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	4,959,521.73	4,229,475.55
3. Other than distributions to owners due to distribution of profit	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	938,835.78	1,614,173.65
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	1,895,067.02	1,545,609.73
8. Interest	175,455.73	76,955.72
9. Other financial expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I-II	-3,361,649.88	-2,341,576.74
D. Total net cash flow ) (A.III+/-B.III+/-C.III	14,073,643.12	-2,214,153.22
E. Change in cash on balance sheet, w tym	14,073,643.12	-2,214,153.22
1. - change in cash due to exchange rates	0.00	0.00
F. Cash at the beginning of period	4,908,430.60	7,122,583.82
G. Cash at the end of period (F+/-D), w tym	18,982,073.72	4,908,430.60
1. - restricted access	0.00	0.00

## Statement of changes in equity:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	75,361,442.97	63,379,403.38
1. - error adjustments	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments?	75,361,442.97	63,379,403.38
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	6,000,000.00	6,000,000.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
1. - release of shares (issue of shares)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
1. - redemption of shares (stocks)	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	6,000,000.00	6,000,000.00
4. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	0.00	0.00
1. Changes in supplementary capital (fund)	0.00	0.00

a) increase (due to)	0.00	0.00
1. - issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
2. - distribution of profit (statutory)	0.00	0.00
3. - distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
1. - coverage of loss	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	0.00	0.00
5. Opening balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund) - changes in adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
1. - sale of fixed assets	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00
6. Opening balance of other reserve capital (fund)	52,016,284.09	43,868,144.15
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	10,420,143.02	8,148,139.94
a) increase (due to)	10,516,805.97	8,200,309.72
podział zysku	10,396,805.97	6,193,552.11
FUNDUSZ SPŁATY	120,000.00	0.00
PRZEKSIEGOWANIE WYNIK LAT UBIEGLYCH POLMOR STEEL	0.00	2,006,757.61
b) decrease (due to)	96,662.95	52,169.78
FUNDUSZ SPŁATY	74,652.60	52,169.78
ZMIANA KAPITAŁU REZERWOWEGO - ZMIANA STRUKTURY	22,010.35	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	62,436,427.11	52,016,284.09
7. Currency translation profit/loss	-672,463.17	-298,627.91
8. Opening balance of profit (loss) from previous years	2,752,758.43	1,659,024.86
1. Opening balance of previous years' profit	2,752,758.43	1,659,024.86
1. - error adjustments	0.00	0.00
2. - changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	2,752,758.43	1,659,024.86
a) increase (due to)	14,891,028.36	13,489,129.93
1. - previous years distribution of profit	0.00	0.00
korekty konsolidacyjne	0.00	0.00

przeniesienie wyniku lat ubiegłych	14,891,028.36	13,489,129.93
b) decrease (due to)	15,403,144.97	12,395,396.36
wypłata dywidendy	4,886,339.00	4,176,410.00
przekazanie na kapitał rezerwowy	10,396,805.97	6,193,552.11
PRZEKSIĘGOWANIE WYNKU LAT UBIEGLYCH POLMOR STEEL	0.00	2,006,757.61
FUNDUSZ SPŁATY/umorzenie udziałów	120,000.00	0.00
księgowanie na wynik lat ubiegłych	0.00	18,676.64
3. Closing balance of previous years' profit	2,240,641.82	2,752,758.43
4. Loss from previous years at the beginning of the period	0.00	0.00
1. - error adjustments	0.00	0.00
2. - changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
1. - retained loss brought forward for covering	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
...	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	0.00	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	2,240,641.82	2,752,758.43
9. Net result	22,491,620.15	14,891,028.36
a) net profit	22,491,620.15	14,891,028.36
b) net loss	0.00	0.00
c) profit write-offs	0.00	0.00
II. Closin balance of equity	92,496,225.91	75,361,442.97
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	92,496,225.91	75,361,442.97

## Additional information and clarifications to consolidated financial statement :

Name of entity: [Grupa Kapitałowa Polmor Sp. z o.o.](#)

Additional information and clarifications:

Description: [Grupa Kapitałowa - Wprowadzenie 2022](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Wprowadzenie\\_Grupa\\_Kapitalowa\\_Polmor\\_Sp.\\_z\\_o.o.\\_202.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Wprowadzenie\\_Grupa\\_Kapitalowa\\_Polmor\\_Sp.\\_z\\_o.o.\\_202.pdf](#)

Description: [Grupa Kapitałowa Polmor Sp. z o.o. - Informacja dodatkowa 2022](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Informacja\\_dodatkowa\\_Grupa\\_Kapitalowa\\_Polmor\\_Sp.\\_z\\_.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Informacja\\_dodatkowa\\_Grupa\\_Kapitalowa\\_Polmor\\_Sp.\\_z\\_.pdf](#)

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

	Current year	Previous year
	Total value	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	28,467,120.75	17,985,201.02
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	2,906,723.25	3,068,377.54
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26a )	64,733.43	3,052,707.09
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26a )	2,614,951.23	15,669.76
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	227,038.59	0.69
C. Non-taxable revenue in the current year, including	205,343.65	264,208.02
Odsetki naliczone od pożyczek ( Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2 )	23,554.65	59,208.02
refundacje do otrzymania 01/2021 ( Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1 )	0.00	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	181,789.00	205,000.00
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	59,208.02	57,154.24
Odsetki naliczone od pożyczki ( Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2 )	59,208.02	21,113.12
Refundacje otrzymane ( Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1 )	0.00	36,041.12
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	2,056,212.12	2,876,740.29
Darowizny ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14 )	35,914.00	32,240.00
Wyплаты PFRON ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36 )	0.00	0.00
Koszty Rady Nadzorczej ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 38 )	3,500.00	4,546.30

Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych, od zaległości podatkowej ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21 )	289.71	1,605.80
Koszty reprezentacji ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 )	9,288.74	3,193.22
Kary umowne i odszkodowania ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22 )	10,223.84	44,777.83
Odpis aktualizujący należności ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26a )	1,701,482.47	2,614,379.37
Odpis aktualizujący zapasy ( Art: 26 Ust: 1 Pkt: 26a )	378.77	40,863.96
Składka na ubezpie.sam. osobowego ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 49 )	7,737.29	2,181.00
Eksploatacja samochodu osobowe ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 51 )	61,349.63	33,854.76
Raty leasingowe ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 49a )	57,342.90	46,595.00
Sksięgowane należności ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 25 )	7,343.57	0.00
Ubezpieczenie OC członków Organów Spółki ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 59 )	6,883.32	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	154,477.88	52,503.05
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	3,010,111.88	2,586,439.28
Niewypłacone wynagrodzenia ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )	592,886.60	561,222.38
Niewypłacone składki ZUS ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57a )	1,191,269.37	1,048,105.25
Odsetki z tyt. nieterminowego regulowania zobowiązań ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )	363.55	710.75
Leasing finansowy bilansowo, podatkowo operacyjny ( Art: 17b Ust: 1 )	0.00	0.00
Różnica między stawkami bilansowymi a podatkowymi WNiP ( Art: 16m Ust: 1 Pkt: 1 )	28,963.31	0.00
delegacje niewypłacone ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )	608.00	285.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	1,196,021.05	976,115.90
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	3,246,342.24	2,529,447.57
Wypłacone wynagrodzenia ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )	561,222.38	458,392.60
Wypłacone składki ZUS ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57a )	1,048,105.25	882,646.47
Odsetki z tyt. nieterminowego regulowania zobowiązań ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )	710.75	1,110.09
Leasing finansowy bilansowo, podatkowo operacyjny ( Art: 17b Ust: 1 )	414,055.38	333,018.54
Delegacje wypłacone ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )	285.00	135.00
Różnica między stawkami bilansowymi, a podatkowymi WNiP ( Art: 16m Ust: 1 Pkt: 1 )	0.00	223,745.60
odsetki hipoteczne Uchwała nr 8/2022 ( Art: 15c )	250,000.00	68,129.08
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	971,963.48	562,270.19
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	2,378,772.93	3,119,116.32
Darowizny ( Art: 18 Ust: 1 Pkt: 1 )	10,000.00	0.00
Ulga sponsoringowa ( Art: 18ee )	62,525.00	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	2,306,247.93	3,119,116.32
J. Income tax basis	24,855,470.70	14,524,385.38



**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

**Tabela 1**    **Struktura własności kapitału (funduszu) podstawowego jednostki dominującej**

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość udziałów	Udział (%) w kapitale	Udział (%) na Walnym Zgromadzeniu
BiR Sp. z o.o.	114 002	5 700 100,00 zł	95,00%	95,00%
Pracownicy Spółki	4 955	247 750,00 zł	4,13%	4,13%
Udziały umorzone	1 043	52 150,00 zł	0,87%	0,87%
<b>Razem</b>	<b>120 000</b>	<b>6 000 000,00 zł</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

**Tabela 2**    **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Nie dotyczy sprawozdania finansowego za 2022 rok.

**Tabela 3**    **Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie są uwzględnione w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

Nie wystąpiły.

**Tabela 4**    **Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

**Tabela 5**    **Wartość firmy jednostek podporządkowanych**

Wartość firmy jednostek podporządkowanych nie wystąpiła.

**Tabela 6**    **Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych**

Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych nie wystąpiła.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

Tabela 7 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>					
<b>BO 01.01.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 756 423,18</b>	<b>0,00</b>	<b>2 756 423,18</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 787,80</b>	<b>40 787,80</b>
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- WNIp. W budowie	0,00	0,00	0,00	40 787,80	40 787,80
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>271 083,96</b>	<b>0,00</b>	<b>271 083,96</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacje	0,00	0,00	271 083,96	0,00	271 083,96
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 485 339,22</b>	<b>40 787,80</b>	<b>2 526 127,02</b>
<b>UMORZENIE</b>					
<b>BO 01.01.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 845 016,14</b>	<b>0,00</b>	<b>1 845 016,14</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>143 762,24</b>	<b>0,00</b>	<b>143 762,24</b>
- amortyzacja	0,00	0,00	143 762,24	0,00	143 762,24
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>271 083,96</b>	<b>0,00</b>	<b>271 083,96</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacje	0,00	0,00	271 083,96	0,00	271 083,96
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 717 694,42</b>	<b>0,00</b>	<b>1 717 694,42</b>
<b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>					
<b>BO 01.01.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>					
<b>BO 01.01.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>911 407,04</b>	<b>0,00</b>	<b>911 407,04</b>
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>767 644,80</b>	<b>40 787,80</b>	<b>808 432,60</b>

**Przyczyny odpisów aktualizujących:**

Grupa nie dokonała w 2022 roku odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

Tabela 8 Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>						
<b>BO 01.01.2022</b>	<b>2 279 341,65</b>	<b>19 103 863,71</b>	<b>39 641 091,29</b>	<b>1 381 326,47</b>	<b>3 941 442,45</b>	<b>66 347 065,57</b>
odróżnienie różnic kursowych z przeliczenia z 2020 roku	0,00	-12 441,69	-84 649,58	0,00	-2 250,64	-99 341,91
<b>BO 01.01.2022</b>	<b>2 279 341,65</b>	<b>19 091 422,02</b>	<b>39 556 441,71</b>	<b>1 381 326,47</b>	<b>3 939 191,81</b>	<b>66 247 723,66</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>527 037,30</b>	<b>320 063,66</b>	<b>3 418 699,81</b>	<b>720 397,42</b>	<b>144 296,24</b>	<b>5 130 494,43</b>
- ze środków trw. w budowie	0,00	54 245,04	371 960,48	0,00	0,00	426 205,52
- z zakupu	527 037,30	265 818,62	2 023 502,59	53 142,27	144 296,24	3 013 797,02
- ujęcie śr.trw. w leasingu	0,00	0,00	1 023 236,74	667 255,15	0,00	1 690 491,89
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>38 374,21</b>	<b>100 412,54</b>	<b>575 212,53</b>	<b>23 362,54</b>	<b>61 567,94</b>	<b>798 929,76</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	141 321,55	0,00	0,00	141 321,55
- likwidacje	0,00	0,00	116 648,93	23 362,54	54 781,07	194 792,54
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne różnice kursowe	38 374,21	100 412,54	317 242,05	0,00	6 786,87	462 815,67
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>2 768 004,73</b>	<b>19 311 073,14</b>	<b>42 399 928,99</b>	<b>2 078 361,35</b>	<b>4 021 920,11</b>	<b>70 579 288,32</b>
<b>UMORZENIE</b>						
<b>BO 01.01.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>5 337 886,41</b>	<b>27 548 210,76</b>	<b>1 044 762,23</b>	<b>2 553 278,26</b>	<b>36 484 137,66</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>699 497,61</b>	<b>3 164 421,03</b>	<b>157 402,98</b>	<b>396 596,08</b>	<b>4 417 917,70</b>
- amortyzacja	0,00	699 497,61	3 164 421,03	157 402,98	396 596,08	4 417 917,70
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>26 403,11</b>	<b>423 846,55</b>	<b>23 362,54</b>	<b>58 519,75</b>	<b>532 131,94</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	141 321,55	0,00	0,00	141 321,55
- likwidacje	0,00	0,00	114 342,11	23 362,54	54 781,07	192 485,72
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne różnice kursowe	0,00	26 403,11	168 182,89	0,00	3 738,68	198 324,67
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>6 010 980,91</b>	<b>30 288 785,24</b>	<b>1 178 802,67</b>	<b>2 891 354,59</b>	<b>40 369 923,42</b>
<b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>						
<b>BO 01.01.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>						
<b>BO 01.01.2022</b>	<b>2 279 341,65</b>	<b>13 753 535,61</b>	<b>12 008 230,95</b>	<b>336 564,24</b>	<b>1 385 913,55</b>	<b>29 763 586,00</b>
różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej dot.2021/inny kurs amortyzacji, a inny umorzenie	0,00	-17 343,30	2 831,17	0,00	-2 979,60	-17 491,73
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>2 768 004,73</b>	<b>13 317 435,53</b>	<b>12 108 312,58</b>	<b>899 558,68</b>	<b>1 133 545,11</b>	<b>30 226 856,63</b>

Wyjaśnienie pozycji innych zwiększeń wartości brutto środków trwałych

Brak

Wyjaśnienie przyczyn dokonanych odpisów aktualizujących

Grupa nie dokonała w 2022 roku odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

**Tabela 9 Zmiana stanu środków trwałych w budowie**

<b>BO 01.01.2022</b>	<b>113 727,01</b>
Poniesione nakłady w roku obrotowym	2 844 174,38
- w tym wytworzone na własne potrzeby	0,00
Rozliczenie inwestycji:	426 205,52
- środki trwałe gr. 0	0,00
- środki trwałe gr. 1-2	0,00
- środki trwałe gr. 3-6	426 205,52
- środki trwałe gr. 7	0,00
- środki trwałe gr. 8	0,00
Różnice kursowe	745,21
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>2 530 950,66</b>

**Tabela 10 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostki powiązane**

Grupa na dzień bilansowy nie posiadała gruntów użytkowanych wieczystie.
---

**Tabela 11 Struktura własnościowa środków trwałych - według wartości netto**

Wyszczególnienie	BO 01.01.2022	BZ 31.12.2022
Środki trwałe własne	24 043 888,70	24 002 027,94
Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	5 719 697,30	6 224 828,69
<b>Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej</b>	<b>29 763 586,00</b>	<b>30 226 856,63</b>
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	1 272 493,69	1 702 617,05

Grupa posiada zobowiązania pozabilansowe z tytułu zawartych umów leasingowych na samochody osobowe dla Zarządu i kierownictwa wyższego szczebla. Jest to leasing operacyjny w ujęciu bilansowym i podatkowym. Wysokość zobowiązania (wraz z wartością wykupu) na dzień 31.12.2022 r. wynosi 1.702.617,05 zł.

**Tabela 12 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego na dzień bilansowy nie wystąpiły.

**Tabela 13 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w pozostałych jednostkach**

Długoterminowe aktywa finansowe w Grupie nie wystąpiły.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

Tabela 14 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Zapasy	Stan na			
	BZ 31.12.2022	Zmniejszenia	Zwiększenia	BO 01.01.2022
Materiały	595 613,35	35 706,86	0,00	631 320,21
Półprodukty i produkty w toku	8 061,16	0,00	378,77	7 682,39
Wyroby gotowe	233,40	29 026,57	0,00	29 259,97
Towary	0,00	0,00	0,00	0,00

**Wyjaśnienie przyczyn dokonanych odpisów aktualizujących**

Zgodnie z polityką rachunkowości dokonuje się odpisu aktualizującego wartość zapasów w wysokości 50% dla materiałów zalegających w magazynie ponad 360 dni po uprzedniej akceptacji Zarządu.

Tabela 15 Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Aktualizowane pozycje aktywów	Należności długoterminowe	Należności krótkoterminowe:			Razem
		z tytułu dostaw i usług	dochodzone na drodze sądowej	pozostałe	
<b>BO 01.01.2022</b>		<b>1 538,58</b>			<b>1 538,58</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>746,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>746,64</b>
z tego dotyczące:					
- działalności operacyjnej		746,64			746,64
- działalności finansowej		0,00			0,00
- zdarzeń nadzwyczajnych		0,00			0,00
<b>Wykorzystanie</b>					<b>0,00</b>
<b>Rozwiązanie</b>	<b>0,00</b>	<b>1 055,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 055,22</b>
z tego dotyczące:					
- działalności operacyjnej		1 055,22			1 055,22
- działalności finansowej		0,00			0,00
- umorzenie należności, na które utworzony był opis aktualizujący		0,00			0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>1 230,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 230,00</b>

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

Tabela 16 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Odniesiono na:				RAZEM
	wynik finansowy	kapitał z aktualizacji wyceny	zysk (strata) z lat ubiegłych	wartość firmy lub ujemną wartość firmy	
<b>BO 01.01.2022</b>	<b>1 477 277,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 477 277,92</b>
<b>Zwiększenia z tytułu:</b>	<b>1 550 656,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 550 656,66</b>
a) powstania ujemnych różnic przejściowych	1 550 656,66	0,00	0,00	0,00	1 550 656,66
w tym z tytułu:					
- utworzenia rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe na 2022 r.	793 970,00	0,00	0,00	0,00	793 970,00
- utworzenia rezerwy na ekwiwalent urlopowy za 2022 r.	167 303,00	0,00	0,00	0,00	167 303,00
- rezerwy na wynagrodzenia niewypłacone za 2022 r.	112 648,00	0,00	0,00	0,00	112 648,00
- nieopłaconych składek zus za 2022 r.	226 341,00	0,00	0,00	0,00	226 341,00
- rezerwy na koszty reklamacji	43 026,00	0,00	0,00	0,00	43 026,00
- odsetki niezapłacone	69,00	0,00	0,00	0,00	69,00
- delegacje wypłacone 01-2023	116,00	0,00	0,00	0,00	116,00
- utworzone aktywa Polmor Steel	184 353,46	0,00	0,00	0,00	184 353,46
- niezrealizowana marża z tyt. Sprzedaży	22 830,20	0,00	0,00	0,00	22 830,20
b) zmiany stawek podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) straty podatkowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) nieujętej różnicy poprzedniego okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia z tytułu:</b>	<b>1 477 277,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 477 277,92</b>
a) odwrócenia się ujemnych różnic przejściowych	1 477 277,92	0,00	0,00	0,00	1 477 277,92
w tym z tytułu:					
- utworzenia rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe na 2021 r.	771 482,00	0,00	0,00	0,00	771 482,00
- utworzenia rezerwy na ekwiwalent urlopowy za 2021 r.	176 615,00	0,00	0,00	0,00	176 615,00
- rezerwy na wynagrodzenia niewypłacone za 2021 r.	106 632,00	0,00	0,00	0,00	106 632,00
- nieopłaconych składek zus za 2021 r.	199 140,00	0,00	0,00	0,00	199 140,00
- rezerwy na koszty reklamacji	40 113,00	0,00	0,00	0,00	40 113,00
- odsetki niezapłacone	135,00	0,00	0,00	0,00	135,00
- delegacje wypłacone 01-2022	54,00	0,00	0,00	0,00	54,00
- utworzone aktywa Polmor Steel	145 334,16	0,00	0,00	0,00	145 334,16
- niezrealizowana marża z tyt. Sprzedaży	37 772,76	0,00	0,00	0,00	37 772,76
b) zmiany stawek podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) straty podatkowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) skutek braku możliwości ich rozliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>1 550 656,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 550 656,66</b>

Tabela 17 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Wyszczególnienie	BO 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2022
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	166 073,45	279 368,46	230 318,65	215 123,26
- prenumerata czasopism i publikacji	7 401,55	27 928,40	19 108,87	16 221,08
- licencje	28 442,05	118 661,88	116 119,56	30 984,37
- pozostałe	74 184,87	129 667,99	99 695,32	104 157,55
- rozliczenie zakupu usług	57 312,36	117 809,16	156 220,52	18 901,00
<b>Razem</b>	<b>333 414,29</b>	<b>673 435,89</b>	<b>621 462,92</b>	<b>385 387,26</b>

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

Tabela 18 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Odniesionej na:				RAZEM
	wynik finansowy	kapitał z aktualizacji wyceny	zysk (strata) z lat ubiegłych	wartość firmy lub ujemną wartość firmy	
<b>BO 01.01.2022</b>	<b>754 406,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>754 406,88</b>
<b>Zwiększenia z tytułu:</b>	<b>794 350,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>794 350,81</b>
a) powstania dodatnich różnic przejściowych	794 350,81	0,00	0,00	0,00	794 350,81
w tym z tytułu:					
- nadwyżki wartości bilansowej leasingu finansowego nad jego wartością podatkową na dzień 31.12.2022 r.	297 526,00	0,00	0,00	0,00	297 526,00
- różnicy między stawkami bilansowymi a podatkowymi WNiP	128 503,00				128 503,00
- środki trwale wykupione z leasingu	71 977,00				71 977,00
- refundacja otrzymana 01-2022	0				0,00
- odsetki naliczone od pożyczek 31-12-2022	4 475,00				4 475,00
- pozostałe	291 869,81				291 869,81
b) zmiany stawek podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) nieujętej różnicy poprzedniego okresu dot. różnicy między amortyzacją bilansową i podatkową	0	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia z tytułu:</b>	<b>754 406,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>754 406,88</b>
a) odwrócenia się dodatnich różnic przejściowych	754 406,88	0,00	0,00	0,00	754 406,88
w tym z tytułu:					
- nadwyżki wartości bilansowej leasingu finansowego nad jego wartością podatkową na dzień 31.12.2021 r.	297 082,00	0,00	0,00	0,00	297 082,00
- różnicy między stawkami bilansowymi a podatkowymi WNiP	134 006,00	0,00	0,00	0,00	134 006,00
- środki trwale wykupione z leasingu	12421	0,00	0,00	0,00	12 421,00
- refundacja otrzymana 01-2021	0	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki naliczone od pożyczek 31-12-2021	11 249,00	0,00	0,00	0,00	11 249,00
- pozostałe	299 648,88	0,00	0,00	0,00	299 648,88
b) zmiany stawek podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) nieujętej różnicy poprzedniego okresu dot. różnicy między amortyzacją bilansową i podatkową	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>794 350,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>794 350,81</b>

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

Tabela 19 Zmiany stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy	Na inne tytuły	Razem
<b>DŁUGOTERMINOWE</b>					
<b>BO 01.01.2022</b>	<b>2 852 717,00</b>	<b>847 457,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 700 174,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	92 750,00	89 039,00	0,00	0,00	181 789,00
Przesunięcia do krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>2 759 967,00</b>	<b>758 418,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 518 385,00</b>
<b>KRÓTKOTERMINOWE</b>					
<b>BO 01.01.2022</b>	<b>270 732,00</b>	<b>89 526,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>360 258,00</b>
Zwiększenia	273 269,00	26 875,00	0,00	0,00	300 144,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przesunięcia z długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>544 001,00</b>	<b>116 401,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>660 402,00</b>

Tabela 20 Zmiany stanu pozostałych rezerw

Wyszczególnienie	Na przewidywane koszty	Na przewidywane straty	Na restrukturyzację	Na inne tytuły	Razem
<b>DŁUGOTERMINOWE</b>					
<b>BO 01.01.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przesunięcia do krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>KRÓTKOTERMINOWE</b>					
<b>BO 01.01.2022</b>	<b>1 409 523,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 409 523,77</b>
Zwiększenia	3 666 576,67	0,00	0,00	0,00	3 666 576,67
Wykorzystanie	3 694 399,19	0,00	0,00	0,00	3 694 399,19
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przesunięcia z długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>1 381 701,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 381 701,25</b>

Wśród pozostałych rezerw krótkoterminowych największą wartość stanowią rezerwy na:

- rezerwa na ekwiwalent urlopowy	880 543,00
- rezerwa na koszty reklamacji	226 454,70

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

Tabela 21 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu ze względu na przewidywany umową okres spłaty

Przedział czasowy	Kredyty i pożyczki	Z tyt. emisji dłużnych papierów wart.	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
<b>WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH</b>					
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>WOBEC JEDNOSTEK INNYCH NIŻ POWIĄZANE</b>					
do 1 roku	1 605 409,05	0,00	970 756,65	0,00	2 576 165,70
powyżej 1 roku do 3 lat	1 716 358,02	0,00	1 452 787,39	65 190,00	3 234 335,41
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>3 321 767,06</b>	<b>0,00</b>	<b>2 423 544,05</b>	<b>65 190,00</b>	<b>5 810 501,11</b>

Tabela 22 Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	BO 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2022
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela 23 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych

Rodzaj zobowiązania i wierzyciel	Wartość zobowiązania	Rodzaj majątku	Wartość zabezpieczonego majątku
kredyt wielowalutowy w rachunku bieżącym w mBank S.A. O/Gdynia- max. 9 000 000,00 PLN	0 PLN	nieruchomości, cesja wierzytelności	11 700 000 PLN
kredyt inwestycyjny w mBank S.A. O/Gdynia UMOWA 18/036/22/D/IN	426 865 EUR	nieruchomości	765 000 EUR
kredyt inwestycyjny w mBank S.A. O/Gdynia UMOWA 18/015/21/D/IN	600 008 EUR	nieruchomości	1 200 000 EUR

Tabela 24 Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także weksłowe

weksle własne in -blanco stanowiące zabezpieczenie zobowiązań wynikających z umów leasingowych  
 weksel własny in-blanco na zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego w mBANK S.A

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

**Tabela 25** Struktura przychodów ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych

	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży do pozostałych krajów UE	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Przychody ogółem za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
<b>Przychody ze sprzedaży produktów w bieżącym okresie sprawozdawczym</b>	<b>171 743 548,23</b>			
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym	55 302 066,54	105 099 074,93	11 342 406,76	138 940 489,72
- <i>przemysł kolejowy i samochodowy</i>	54 801 579,77	104 867 097,12	11 304 869,55	137 996 420,39
- <i>przemysł spożywczy</i>	500 486,77	0,00	0,00	248 890,87
- <i>pozostałe</i>	0,00	231 977,81	37 537,21	695 178,46
<b>Przychody ze sprzedaży usług w bieżącym okresie sprawozdawczym</b>	<b>11 103 243,84</b>			
Przychody ze sprzedaży usług, w tym	601 701,55	8 763 108,51	1 738 433,78	7 663 292,85
- <i>wynajem nieruchomości na własny rachunek</i>	39 705,24	0,00	0,00	55 840,41
- <i>pozostałe</i>	561 996,31	8 763 108,51	1 738 433,78	7 607 452,44
<b>Przychody ze sprzedaży towarów w bieżącym okresie sprawozdawczym</b>	<b>0,00</b>			
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>towary pozostałe</i>	0,00			0,00
<b>Przychody ze sprzedaży materiałów w bieżącym okresie sprawozdawczym</b>	<b>2 391 854,96</b>			
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym	1 781 706,51	491 947,96	118 200,49	1 724 159,62
- <i>ziom</i>	1 447 048,64	0,00	0,00	1 225 061,34
- <i>materiały pozostałe</i>	334 657,87	491 947,96	118 200,49	499 098,28
<b>Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów razem:</b>	<b>57 685 474,60</b>	<b>114 354 131,40</b>	<b>13 199 041,03</b>	<b>148 327 942,19</b>

Nie ma innych segmentów dotyczących przychodów ze sprzedaży.

**Tabela 26** Działalność zaniechana w roku obrotowym

Grupa nie dokonała zaniechania działalności w 2022 roku.

**Tabela 27** Działalność przewidziana do zaniechania w roku następnym

Grupa nie planuje zaniechania działalności w 2022 roku.

**Tabela 28** Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

W 2022 roku w Grupie nie wystąpiły zyski ani straty nadzwyczajne.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

**Tabela 29 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto**

Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Wartość za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
<b>Wynik brutto (skonsolidowany)</b>	<b>28 467 120,75</b>	<b>17 985 201,02</b>
<b>Wynik brutto Polmor Sp. z o.o.</b>	<b>26 160 872,82</b>	<b>14 866 084,70</b>
<b>Korekty konsolidacyjne</b>	<b>2 306 247,93</b>	<b>3 119 116,32</b>
<b>Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (różnice przejściowe)</b>	<b>205 343,65</b>	<b>264 208,02</b>
- niezapłacone odszkodowania	0,00	0,00
- aktualizacja rezerw - pozostałe	0,00	0,00
- aktualizacja rezerwy na świadczenia pracownicze - pozostałe	181 789,00	205 000,00
- refundacje otrzymane 01/2023	0,00	0,00
- odsetki naliczone od pożyczki na dzień 31.12.2022	23 554,65	59 208,02
<b>Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (różnice trwałe)</b>	<b>2 906 723,25</b>	<b>3 068 377,54</b>
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	64 733,43	15 669,76
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	2 614 951,23	3 052 707,09
- pozostałe	227 038,59	0,69
<b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania (różnice przejściowe)</b>	<b>59 208,02</b>	<b>57 154,24</b>
- niezapłacone odszkodowania - pozostałe	0,00	0,00
- odsetki naliczone od pożyczki na dzień 31.12.2021	59 208,02	21 113,12
-refundacje otrzymane 01/2022	0,00	36 041,12
<b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania (różnice trwałe)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- przych.dot. korekty -pozostałe	0,00	0,00
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice przejściowe)</b>	<b>3 010 111,88</b>	<b>2 586 439,28</b>
- nie wypłacone osobom fizycznym wynagrodzenia	592 886,60	561 222,38
- niewypłacone składki ZUS	1 191 269,37	1 048 105,25
- niewypłacone delegacje	608,00	285,00
- odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań	363,55	710,75
- utworzenie rezerw na ekwiwalent urlopowy, dodatkowe wynagrodzenia dla pracowników, koszty badania sprawozdania finansowego - <b>pozostałe</b>	880 543,00	929 552,00
- rezerwa na reklamacje -pozostałe	15 334,05	46 563,90
- różnica między stawkami amortyzacji podatkowymi a bilansowymi dla WNIP	28 963,31	0,00
- aktualizacja rezerw na świadczenia pracownicze - <b>pozostałe</b>	300 144,00	0,00
- leasing finansowy bilansowo, operacyjny podatkowo	0,00	0,00
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice trwałe)</b>	<b>2 056 212,12</b>	<b>2 876 740,29</b>
- amortyzacja środków trwałych będących przedmiotem aportu	0,00	0,00
- darowizny	35 914,00	32 240,00
- wpłaty na PFRON	0,00	0,00
- koszty związane z utrzymaniem Rady Nadzorczej	3 500,00	4 546,30
- odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej	289,71	1 605,80
- koszty reprezentacji	9 288,74	3 193,22
- spisane należności	7 343,57	0,00
- kary umowne i odszkodowania	10 223,84	44 777,83
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
- odpis aktualizujący należności w Polmor Steel	1 701 482,47	2 614 379,37
- ubezpieczenia OC członków Organów Spółki	6 883,32	0,00
- rezerwa na reklamacje	0,00	0,00
- pozostałe	154 477,88	52 503,05
- składki na ubezpieczenie sam. osobowego	7 737,29	2 181,00
- koszty dot. eksploatacji samochodów	61 349,63	33 854,76
- koszty raty leasingowe	57 342,90	46 595,00
- delegacje niewypłacone	0,00	0,00
- zwiększenie odpisu aktualizującego zapasy	378,77	40 863,96

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

<b>Koszty podatkowe zmniejszające podstawę opodatkowania (różnice przejściowe)</b>	<b>3 246 342,24</b>	<b>2 529 447,57</b>
- leasing finansowy bilansowo, operacyjny podatkowo	414 055,38	333 018,54
- różnica między stawkami amortyzacji podatkowymi a bilansowymi dla WNIP	0,00	223 745,60
- odsetki z tyt. nieterminowego regulowania zobowiązań	710,75	1 110,09
- wypłacone delegacje	285,00	135,00
- rezerwa na reklamacje -pozostałe	0,00	0,00
- wypłacone wynagrodzenia	561 222,38	458 392,60
- wypłacone składki ZUS	1 048 105,25	882 646,47
- amortyzacja środków trwałych przyjętych do ksiąg jako leasing finansowy - pozostałe	42 411,48	35 374,58
- odsetki hipoteczne Uchwała nr 8/2021	250 000,00	68 129,08
- aktualizacja rezerw na ekwiwalent urlopowy, dodatkowe wynagrodzenia dla pracowników, reklamacje, koszty badania sprawozdania finansowego - pozostałe	929 552,00	526 895,61
<b>Inne zmniejszenia dochodu podatkowego</b>	<b>72 525,00</b>	<b>0,00</b>
- ulga sponsoringowa	62 525,00	
- darowizny	10 000,00	0,00
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych</b>	<b>24 855 470,70</b>	<b>14 524 385,38</b>
<b>Podatek dochodowy obciążający wynik roku</b>	<b>5 954 059,14</b>	
z tego:		
Podatek dochodowy	4 722 539,43	
Zmiana aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	73 378,74	
Zmiana rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	39 943,93	
Różnice z przeliczenia	-34 317,02	
Korekta podatku bieżącego za 2021 r. ujeta w 2022r. -podatek Polmor Steel	1 230 637,50	
<b>Zysk netto przypadający dla akcjonariuszy większościowych</b>	<b>22 513 061,61</b>	

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

**Tabela 30 Koszty według rodzaju**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
- amortyzacja	4 561 679,94	3 640 013,07
- zużycie materiałów i energii	90 406 452,06	71 815 711,13
- usługi obce	19 558 182,23	17 318 313,32
- podatki i opłaty	1 196 820,20	703 660,33
- wynagrodzenia	35 913 622,89	31 490 012,58
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 676 501,52	8 406 555,37
- pozostałe koszty rodzajowe	1 057 336,02	563 492,83
<b>Razem</b>	<b>162 370 594,86</b>	<b>133 937 758,63</b>
- zmiana stanu produktów	4 794 841,20	1 590 658,53
- koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	3 462 581,65	3 025 214,74
- koszt sprzedaży	8 799 819,30	9 059 560,49
- koszt ogólnego zarządu	23 560 973,13	20 065 613,85
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	121 752 379,59	100 196 711,02

**Tabela 31 Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
- koszty nie związane z kosztami wytworzenia produktów	0,00	0,00
- świadczenia na własne potrzeby	3 462 581,65	3 025 214,74
<b>Razem</b>	<b>3 462 581,65</b>	<b>3 025 214,74</b>

**Tabela 32 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
- hala magazynowo-produkcyjna - 600340 (przyjęto 2021)		4 327 685,32
- hala namiotowa - 600360 (przyjęto 2021)		223 929,20
- ściana akustyczna - 600421 (przyjęto 2021)		27 174,78
- dźwignik do obrotu stołu technologicznego - 600422 (przyjęto 2021)		369,57
- dźwignik do pochylania stołu technologicznego - 600440 (przyjęto 2021)		69 170,66
- manipulator do maszyn CNC- 600441 (przyjęto 2021)		43 127,93
- stoły nierdzewne - 600442 (przyjęto 2021)		4 408,16
- zadaszenie miejsc na prasokontener, pojemniki -600461 (przyjęto 2022)	14 500,00	206 157,60
- zadaszenie miejsc na prasokontener, pojemniki -600461 (W BUDOWIE)		39 745,04
- dźwignik do obrotu stołu technologicznego - 600461 (przyjęto 2021)		14 800,00
-zadaszenie miejsc na odpady - 600463 (W BUDOWIE)	30 674,48	45 277,11
- modernizacja linii malarskiej proszkowej - 600480 (przyjęto 2021)		176 206,35
- stanowisko zgrzewalnicze - 600481 (przyjęto 2022)	371 960,48	0,00
- kabino-suszarka lakiernicza Venus -600500 (W BUDOWIE)	70 527,82	0,00
- środki trwałe budowie Polmor Steel	2 356 511,60	28 704,86
<b>Razem</b>	<b>2 844 174,38</b>	<b>5 206 756,58</b>

Tabela 33 Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku kolejnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Poniesione	Planowane
1. Wartości niematerialne i prawne	40 787,80	
2. Środki trwałe,	4 704 288,91	2 000 000,00
- tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	
3. Środki trwałe w budowie,	2 844 174,38	4 500 000,00
- tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>7 589 251,08</b>	<b>6 500 000,00</b>

Tabela 34 Kursy walut przyjęte do wyceny wyrażonych w walutach obcych pozycji bilansu

Waluta	Kurs	
	Aktywa	Pasywa
EUR	4,6899	4,6899
INR	18,7977	18,7977

Tabela 35 Kursy walut przyjęte do wyceny wyrażonych w walutach obcych pozycji rachunku zysków i strat oddziałów zagranicznych oraz jednostek podporządkowanych, których siedziby znajdują się poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

Waluta	Kurs
INR	17,6455

Tabela 36 Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	33 287,71	30 353,41
Na rachunkach bankowych	3 418 374,16	1 054 009,13
Na rachunkach w walutach obcych	15 530 411,85	3 824 068,06
Lokaty terminowe	0,00	0,00
Czeki potwierdzone	0,00	0,00
Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>18 982 073,72</b>	<b>4 908 430,60</b>

Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	Kwota
wycena bilansowa kredytów	66 419,70
wycena bilansowa leasingu	-113 431,35
zmiana różnic kursowych z przeliczenia	-373 835,26
<b>razem</b>	<b>-420 846,91</b>
<b>Odsetki</b>	
odsetki od leasingu za 2022 rok	99 752,34
odsetki i prowizje od kredytów za 2022 rok	75 703,39
<b>razem</b>	<b>175 455,73</b>
<b>Inne korekty</b>	
korekta dotycząca ubiegłych lat wprowadzona w roku 2022 w Polmor Steel odniesiona na wynik lat ubiegłych	-22 010,35

**Tabela 37** Informacje o przeciętnym zatrudnieniu (w przeliczeniu na pełne etaty), z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Pracownicy umysłowi	153,31	141
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	490,90	472
Uczniowie	31,50	29
Pracownicy przebywający na urloпах (wychowawczych lub bezpłatnych)	0,00	0
Pozostali pracownicy	9,00	10
<b>Razem</b>	<b>684,71</b>	<b>652</b>

**Tabela 38** Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Zarząd	1 146 206,40	1 349 000,00
Rada Nadzorcza	362 790,00	326 017,50
<b>Razem</b>	<b>1 508 996,40</b>	<b>1 675 017,50</b>

**Tabela 39** Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących według stanu na koniec okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze nie były udzielane.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

**Tabela 40** Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji nie wystąpiły.

**Tabela 41** Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi wyższego szczebla.

Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	na dzień 31.12.2022		za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	
BiR Sp. z o.o.	885,60	0,00	2 880,00	0,00

**Tabela 42** Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej za (obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi)

Wyszczególnienie	Kwota
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	28 000,00
- obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	13 500,00
- usługi doradztwa podatkowego	0,00
- pozostałe usługi/dokumentacja cen transferowych	0,00

**Tabela 43** Dodatkowe informacje w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuacji działalności przez jednostkę

Nie wystąpiły.

**Tabela 44** Inne istotne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych

**Wpływ Covid-19 na sytuację finansową Grupy:**

w 2022 roku obroty z firmami ze wszystkich krajów wzrosły w porównaniu z 2021 rokiem od kilku do 20%. Epidemia Covid 19 nieco przyhamowała obroty z klientami, ale w 2022r. było już znacznie lepiej.

**Wpływ wojny na Ukrainie na sytuację Grupy:**

utrudnione są możliwości pozyskania niektórych materiałów co wskazuje, że musimy liczyć się z ryzykami strategicznymi i operacyjnymi- m.in. opóźnieniami lub przerwami w dostawach surowców, zmianami popytu konsumentów, wzrostem kosztów, pogorszeniem sytuacji na rynku logistycznym skutkującym opóźnieniami w realizacji zamówień, a także z niewystarczającymi zasobami ludzkimi, czy wyzwaniem związanymi z logistyką i rozliczeniami importowo-eksportowymi. Spółka na bieżąco analizuje sytuację pod kątem reakcji rynku na poziom cen oraz zachowania się usługodawców i klientów końcowych. Zarząd i szefowie działów Grupy są cały czas w kontakcie z odpowiednikami u klientów i wspólnie starają się rozwiązywać powstające problemy.

**Wysokie stopy procentowe, inflacja, kursy walut:**

wzrost stóp procentowych dla Grupy odczuwalny jest przy spłacie rat leasingowych, które w większości oparte są o zmienne stopy procentowe, natomiast jeśli chodzi o kredyt Grupa posiada instrument finansowy IRS, dzięki czemu wzrost stóp procentowych nie jest odczuwalny. Rosnące ceny surowców, energii i materiałów bezpośrednio przekładają się na wyniki finansowe firmy i zmuszają Polmor do aktualizowania swojej polityki cenowej. Inflacja istotnie utrudnia ponadto planowanie i budżetowanie, co rodzi dodatkowe ryzyko i naraża firmę na potencjalne straty. Grupa jest zarówno importerem jak i eksporterem, bardzo dużo transakcji odbywa się w walucie EUR, dlatego też w 2022r. Grupa zyskała na wysokim kursie EUR.

**Tabela 45** Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Grupy

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

Zdarzenia po dniu bilansowym, których skutki należałoby ująć w sprawozdaniu Grupy za rok 2022 nie wystąpiły.

**Tabela 46 Informacja o instrumentach finansowych posiadanych przez Grupę na dzień 31.12.2022 roku.**

I. Grupa posiada następujące instrumenty finansowe:

1) Kategoria pożyczki i należności własne

Do tej kategorii Grupa zalicza należności z/t dostaw i usług o wartości 35.641.378,06 zł. Grupa ocenia, iż ryzyko kredytowe związane z tą pozycją jest nieznaczne. Związane jest to z dużą dywersyfikacją odbiorców i brakiem bieżących zatorów płatniczych.

Grupa wycenia wyżej wskazane pozycje w wartości nominalnej przy uwzględnieniu odpisów z/t utraty ich wartości.

2) Kategoria dostępne do sprzedaży

Do tej kategorii Grupa zalicza:

a) Środki na rachunkach bankowych i kasie w kwocie 18.982.073,72 zł. (w tym środki ZFŚS wynoszą 28.619,04 zł).

Grupa wycenia wyżej wskazane pozycje w wartości nominalnej powiększonej o ewentualne odsetki.

3) Kategoria zobowiązania finansowe

Do tej kategorii Grupa zalicza:

1. kredyt zaciągnięty przez Polmor Steel w kwocie 4.394.154,60
2. kredyt inwestycyjny zaciągnięty przez Polmor Sp. z o.o. na kwotę 800 000 EUR - pozostało do spłaty 600 008 EUR
3. kredyt inwestycyjny zaciągnięty przez Polmor Sp. z o.o. na kwotę 426 865 EUR - w całości do spłaty. Oprocentowanie kredytów inwestycyjnych dewizowych równe jest zmiennej stopie WIBOR dla depozytów 1 m-cznych w EUR powiększonej o 2,1 % marży.

Ryzyko stopy procentowej Grupa ocenia jako niskie i nie mające znacznego wpływu na kształtowanie się wyniku finansowego.

Grupa wycenia wyżej wskazaną pozycję w wartości nominalnej powiększonej o ewentualne odsetki.

Do tej kategorii Grupa zalicza również posiadane umowy leasingowe, których wartość (leasing finansowy) na dzień bilansowy wynosi 3 993 940,65 zł. z czego część krótkoterminowa wynosi 1 570 396,60 zł. . Na dzień 31.12.2022 r. roku spółka posiada 22 umowy leasingowe z czego najistotniejsze dotyczą wykrawarki laserowej BYSTAR, zrobotyzowanego stanowiska spawalniczego, pras krawędziowych LVD, frezarki DOOSAN oraz urządzenia do formatowania naroży. W 2022 roku Grupa poniosła 99 752,34 zł. kosztów odsetek z/t powyższych umów leasingowych.

Grupa wycenia wyżej wskazaną pozycję według wartości nominalnej.

II. Ze względu na charakter posiadanych instrumentów finansowych Grupa wskazuje, iż ich wartość księgową nie odbiega od wartości godziwej

III. Grupa posiada instrument finansowy pochodny „Interest Rate Swap” - swap stopy procentowej. W celu zabezpieczenia stóp procentowych od zaciągniętego kredytu Grupa zawarła umowę z mBankiem.

Transakcja zamiany stóp procentowych (IRS) zapewnia ochronę interesów Grupy, a dokładniej ponoszonych przez nią kosztów odsetkowych przed zmianą stóp rynkowych.

W roku 2022 przychody z tytułu IRS wyniosły 8 534,49 PLN, a koszty 11 173,22 PLN

IV. Pozostałe zagadnienia konieczne do ujawnienia zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych nie występują w Grupie.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

**Tabela 47 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe oraz art. 3b ust 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 o SKOK (Split payment)**

Na dzień bilansowy saldo na kontach bankowych dotyczących podatku VAT wynosiło:

nazwa banku	31.12.2022
mBank	53 340,13
<b>RAZEM</b>	<b>53 340,13</b>

**Tabela 48 Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę powiązaną umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej**

Nie dotyczy.

**Tabela 49 Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. UE L 243 z 11.09.2002, str. 1; Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 13, t. 29, str. 609, z późn. zm.), wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,**

Nie dotyczy.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

**1. Informacje ogólne dotyczące jednostki dominującej**

Nazwa jednostki	Polmor Sp. z o.o.
Siedziba jednostki	77-100 Bytów, ul.Lęborska 24
Jednostka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS	44440
Wpisu dokonał	Sąd Rejonowy w Gdańsku-Północ, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data dokonania wpisu	19.09.2001

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest (zgodnie z wpisem do KRS):

- produkcja konstrukcji metalowych i ich części
- produkcja pozostałych zbiorników, cystern i pojemników metalowych
- obróbka metali i nakładanie powłok na metale
- obróbka mechaniczna elementów metalowych
- produkcja lokomotyw kolejowych oraz taboru szynowego
- sprzedaż hurtowa odpadów i złomu
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi oraz dzierżawionymi
- produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej niesklasyfikowana
- pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

**2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

- 2.1** Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym został objęty okres od 01.01.2022 do 31.12.2022.
- 2.2** W skład jednostek powiązanych nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, wobec czego to skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych obejmujących te jednostki.
- 2.3** Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.
- 2.4** W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym z innymi jednostkami .

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

**3. Informacje ogólne dotyczące jednostek zależnych**

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym występowały jednostki zależne.

**3.1**

Nazwa jednostki Polmor Steel Private Limited

Siedziba jednostki

Plot No:26H to 26K TSIC Industrial Park,Manoharabad Mandal, Medak District, Telangana State, 502336 MUPPIREDDY PALLI VILLAGE INDIA
--

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest (zgodnie z wpisem do KRS):

- produkcja konstrukcji metalowych i ich części

Jednostka dominująca posiada:

- 99,24% udział w kapitale podstawowym jednostki, oraz
- 99,24% udział w całkowitej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu jednostki.

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

W sprawozdaniu skonsolidowanym ujęte są dane z Polmor Steel za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022. Rok obrotowy Spółki trwa od 01.04. do 31.03.

**4. Informacje ogólne dotyczące jednostek współzależnych**

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie występowały jednostki współzależne.

**5. Informacje ogólne dotyczące jednostek stowarzyszonych**

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie występowały jednostki stowarzyszone.

**6. Informacje ogólne dotyczące innych jednostek niż podporządkowane w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20% udziałów (akcji)**

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie występowały inne jednostki niż podporządkowane w których jednostki powiązane posiadały mniej niż 20% udziałów (akcji).

**7. Informacje dotyczące jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie występowały jednostki podporządkowane wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

**8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**

**8.1 Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne**

Grupa stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- prawo użytkowania wieczystego gruntu	nie wyst.
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2,5-10%
- urządzenia techniczne i maszyny	4,5-20 %
- środki transportu	14-20 %
- pozostałe środki trwale	14-20 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne	nie wyst.
- licencje	10-50%
- koncesje	nie wyst.
- prawa do:	
- wynalazków	nie wyst.
- patentów	nie wyst.
- znaków towarowych	nie wyst.
- know - how	nie wyst.
- koszty prac rozwojowych	nie wyst.

Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji w czasie każdej inwentaryzacji.

**8.2 Inwestycje**

***Inwestycje długoterminowe***

a) Nieruchomości

Nie występują

b) Wartości niematerialne i prawne

Nie występują

***Długoterminowe aktywa finansowe***

- w przypadku udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych wyceny dokonuje się według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości
- w przypadku udziałów i akcji w jednostkach powiązanych, innych niż podporządkowane oraz w jednostkach pozostałych według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości
- w przypadku pożyczek udzielonych w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności
- w przypadku innych papierów wartościowych według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości
- w przypadku innych inwestycji długoterminowych według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

**Inwestycje krótkoterminowe**

- Grupa wycenia według ceny nabycia lub według ceny (wartości) rynkowej w zależności od tego która z nich jest niższa

**8.3 Należności**

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Grupa dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności w odniesieniu do wartości o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności na podstawie informacji o sytuacji finansowej dłużnika.

**8.4 Zapasy**

**Materiały**

- zakupione materiały ujmowane są w księgach pomocniczych w ewidencji ilościowo-wartościowej
- materiały, dla których ewidencja nie jest prowadzona są odpisywane w koszty w dacie ich zakupu
- materiały wyceniane są według średniej ceny ważonej, która podlega automatycznej aktualizacji podczas każdego przychodu na magazyn
- wartość materiałów wykazywanych w cenach ewidencyjnych różnych od cen zakupu lub nabycia doprowadzana jest na dzień bilansowy do rzeczywistych cen zakupu poprzez urealnienie poziomu odchyłeń od cen ewidencyjnych dla całej wartości zapasów
- odchylenia są rozliczane proporcjonalnie na zapas i koszty zużycia materiałów,
- Grupa dokonuje odpisu aktualizującego wartość zapasu materiałów zalegających powyżej 360 dni w wysokości 50% wartości tego zapasu po uprzedniej akceptacji Zarządu

**Towary**

Towary w Grupie nie występują.

**Wyroby gotowe**

- ujmowane są w księgach w ewidencji ilościowo-wartościowej
- wyroby wyceniane są według cen ewidencyjnych różnych od rzeczywistych kosztów wytworzenia, ceny ewidencyjne ustalane są w oparciu o recepturę wyrobu gotowego
- rozchody magazynowe wyrobów gotowych dokonywane są według stałych cen ewidencyjnych
- wartość wytworzonych wyrobów gotowych doprowadzana jest na dzień bilansowy do rzeczywistych kosztów wytworzenia poprzez urealnienie poziomu odchyłeń od cen ewidencyjnych dla całej wartości zapasów, odchylenia rozliczane są proporcjonalnie na zapas i koszt własny sprzedaży
- koszt wytworzenia wyrobów nie został zwiększony o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania produktów w okresie ich wytworzenia, w badanym roku Grupa takich zobowiązań nie posiadała

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

**8.5 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.

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.

**8.6 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Czynne międzyokresowe rozliczenia kosztów ustala się jako poniesione koszty dotyczące następných okresów (według kosztów rzeczywistych), np. koszty ubezpieczeń, prenumenraty, obciążając koszty danego okresu proporcjonalnie.

**8.7 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 przyszłe świadczenia pracownicze, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego układu zbiorowego pracy na podstawie wyceny aktuarialnej, koszty reklamacji, ekwiwalent na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe pracowników

**8.8 Rozliczenia międzyokresowe**

Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny

**8.9 Usługi o okresie realizacji nie dłuższym niż 6 miesięcy**

Nie występują.

**8.10 Usługi o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy**

Nie występują.

**8.11 Podatek dochodowy odroczony**

Grupa nie dokonuje kompensaty aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

**9.1 Zmiany zasad rachunkowości**

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, które miały istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżącego roku obrotowego.

**10.1 Kryteria wyłączeń jednostek powiązanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie obejmuje transakcje z wszystkimi podmiotami powiązаныmi, nie dokonano żadnych wyłączeń.

*Bytów, 30.05.2023 r.*

*Kierownik jednostki / Zarząd*

*Osoba prowadząca księgi  
rachunkowe*