

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: [2023-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2023-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2024-05-27](#)

Code of financial statement:

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

Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: ["PRATT & WHITNEY TUBES" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ](#)

Registered office:

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

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [Małopolskie](#)County: [wielicki](#)Municipality: [Niepołomice](#)Street: [Grabska](#)Building number: [4](#)City: [Niepołomice](#)Postal code: [32-005](#)

Post office: [Niepołomice](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[2932Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [6792835716](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS):: [0000230639](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

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

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

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

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: **True**

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

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

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

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części lub odpowiednio aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio

do pozostałych przychodów operacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych: • budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5% - 10% • urządzenia techniczne i maszyny 7% - 20% • środki transportu 20%

• pozostałe środki trwałe 7% - 25% Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące: • licencje 33% Środki trwałe w budowie oraz grunty nie podlegają amortyzacji. b) Leasing Leasing operacyjny, najem lub dzierżawa

Umowa, w której znacząca część ryzyka i korzyści z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego), ujmowana jest jako leasing operacyjny, umowa najmu lub dzierżawy. Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego, najmu lub dzierżawy po pomniejszeniu o ewentualne specjalne oferty promocyjne uzyskane od leasingodawcy (finansującego), obciążają koszty metodą liniową przez okres umowy leasingu, najmu lub dzierżawy. Leasing finansowy Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do

aktywów trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie. Leasing rzeczowych aktywów trwałych, gdzie Spółka jako korzystający ponosi zasadniczo wszystkie ryzyka i czerpie zasadniczo wszystkie korzyści związane z prawem własności, klasyfikowany jest jako leasing finansowy. Leasing finansowy jest aktywowany z chwilą rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej aktywa objętego leasingiem i aktualnej wartości minimalnych opłat z tytułu leasingu. Każda opłata z tytułu leasingu jest alokowana między zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego (część kapitałowa) i koszty finansowe (część odsetkowa). Podział przeprowadza się stosując metode

wewnętrznej stopy zwrotu, zgodnie z którą część odsetkowa opłaty leasingowej zostaje rozłożona w taki sposób na poszczególne okresy, aby stopa

procentowa w stosunku do salda zobowiązania z tytułu leasingu finansowego była w każdym z okresów stała. Rzeczowe aktywa trwale używane w ramach leasingu finansowego podlegają amortyzacji przez krótszy z dwóch okresów: okres użytkowania składnika majątku lub okres trwania leasingu. c) Inwestycje Inne inwestycje Spółka stosuje rachunkowość zabezpieczeń, polegającą na ograniczeniu zagrożenia wpływu na wynik finansowy

zmian w przepływach pieniężnych, wynikających z ryzyka zmiany kursu wymiany walut, związanego głównie z uprawdopodobnionymi przyszłymi transakcjami sprzedaży, realizowanymi w walucie obcej. Instrumentem zabezpieczającym są kontrakty typu forward, z określonym terminem wymagalności nie dłuższym niż 48 miesięcy od daty zawarcia kontraktu. Zgodnie z przyjętą rachunkowością zabezpieczeń Spółka zabezpiecza głównie przepływy pieniężne wynikające z przychodów ze sprzedaży pomniejszych o wartość prognozowanego zakupu od dostawców powiązanych i niepowiązanych, denominowanych w USD, do wysokości nominalnej zawartych kontraktów terminowych. Wartość zawieranych kontraktów na dany miesiąc ustalana jest w następujący sposób:

- na okres najbliższych od 1 do 12 miesięcy w wysokości 50%-100% ekspozycji na ryzyko walutowe; - na kolejne od 13 do 24 miesięcy w wysokości 50%-80% ekspozycji na ryzyko walutowe; - na kolejne od 25 do 36 miesięcy w wysokości 0%-50% ekspozycji na ryzyko walutowe; - na kolejne od 37 do 48 miesięcy w wysokości 0%-25% ekspozycji na ryzyko walutowe. W przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, a następnie zalicza się do przychodów/kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, na który przypada termin wymagalności kontraktu.

Wynik wyceny kontraktów cash flow hedge, których termin realizacji jest dłuższy niż dwa miesiące (uśredniony termin płatności należności z tytułu sprzedaży) księgowany jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Wycena odwracana jest w kolejnym okresie sprawozdawczym. Wykazane w kapitale z aktualizacji wyceny zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych tego okresu sprawozdawczego, w którym zabezpieczone uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja powoduje powstanie przychodów lub kosztów finansowych. Wynik wyceny kontraktów cash flow hedge, których termin realizacji przypada w następnym miesiącu lub za dwa

miesiące odnoszony jest w przychody/koszty finansowe, na konto wyceny instrumentów finansowych na dzień bilansowy. Wycena odwracana jest w kolejnym miesiącu. Wartość skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego niestanowiącą w pełni efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Spółka dokonuje bieżącej oceny na każdy dzień sprawozdawczy (co miesiąc) lub po znaczącej zmianie okoliczności wpływających na wymogi dotyczące efektywności zabezpieczenia. Poziom efektywności zabezpieczenia ustala się z uwzględnieniem wartości pieniądza w czasie. Poziom efektywności uznaje się za wysoki wtedy, gdy w myśl przyjętych założeń przez cały okres zabezpieczenia (w momencie

ustanowienia zabezpieczenia i w następnych okresach) niemal cała kwota zmian wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub związanych z nią przepływów pieniężnych zostaje skompensowana zmianami wartości godziwej lub przepływów pieniężnych instrumentu zabezpieczającego, a rzeczywiście osiągnięty poziom efektywności zabezpieczenia mieści się w przedziale od 80% do 125%. Jeśli podstawowe warunki instrumentu zabezpieczającego oraz zabezpieczanego składnika aktywów, zobowiązania, uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania lub wysoce prawdopodobnej planowanej transakcji są takie same, to jest prawdopodobne, że następuje pełne skompensowanie zmian wartości godziwej lub przepływów pieniężnych, które można przypisać zabezpieczanemu ryzyku, zarówno w momencie ustanowienia zabezpieczenia, jak i w okresie

późniejszym. Jeśli jednostka nie spełnia kryteriów efektywności zabezpieczenia, to zaprzestaje stosować rachunkowość zabezpieczeń od momentu, w którym po raz ostatni wykazała, że kryteria te były spełnione. Jednakże jeśli jednostka identyfikuje zdarzenie lub zmianę okoliczności, które sprawiły, że powiązanie zabezpieczające przestało spełniać warunki efektywności, i wykaże, że zabezpieczenie było efektywne przed zajściem tego zdarzenia lub przed zmianą tych okoliczności, to zaprzestaje stosować rachunkowość zabezpieczeń od dnia wystąpienia danego zdarzenia lub zmiany okoliczności. Zaprzestanie stosowania rachunkowości zabezpieczeń może wpływać na całość powiązania zabezpieczającego lub

część powiązania zabezpieczającego (co oznacza, że rachunkowość zabezpieczeń stosuje się nadal dla pozostałej części powiązania zabezpieczającego). Zaprzestanie stosowania rachunkowości zabezpieczeń stosuje się prospektywnie od dnia, w którym kryteria kwalifikacyjne nie są już spełniane. Jeżeli powiązanie zabezpieczające przestaje spełniać wymóg efektywności zabezpieczenia dotyczący wskaźnika zabezpieczenia, lecz cel zarządzania ryzykiem odnoszący się do tego wyznaczonego powiązania zabezpieczającego pozostaje taki sam, jednostka koryguje wskaźnik zabezpieczenia powiązania zabezpieczającego w taki sposób, aby spełniało ono ponownie kryteria kwalifikacyjne („przywracanie równowagi”).

Przywracanie równowagi odnosi się do korekt wprowadzanych do wyznaczonych wielkości pozycji zabezpieczanej lub instrumentu zabezpieczającego istniejącego już powiązania zabezpieczającego w celu utrzymania efektywnego wskaźnika zabezpieczenia. Jeżeli okresowa analiza wskazuje, że zabezpieczenie jest powyżej oczekiwanego poziomu wskaźnika oraz przekracza 100% prognozowanej sprzedaży to nastąpiło przerwanie stosowania rachunkowości zabezpieczeń („discontinuance”). Zaprzestanie stosowania rachunkowości zabezpieczeń stosuje się prospektywnie od dnia, w którym kryteria kwalifikacyjne nie są już spełniane.

d) Należności Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności i zobowiązania w walucie polskiej ujmowane są w księgach z chwilą ich powstania i wykazywane są według wartości nominalnej. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP z dnia poprzedzającego transakcję.

Nierozliczone na dzień bilansowy oraz na koniec okresu sprawozdawczego należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe powstałe na skutek przeszacowania należności i zobowiązań ujmowane są na przychody lub koszty operacji finansowych niebędących przychodami i kosztami w rozumieniu podatkowym lub korygują wartość nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. Na koniec okresu sprawozdawczego i na dzień bilansowy rozrachunki powiększa się o należne na ten dzień odsetki, z których naliczania jednostka względnie kontrahent nie rezygnuje. Realizując nadrzędną zasadę ostrożności wyceny jednostka urealnia stan swoich należności poprzez utworzenie odpisów aktualizujących na należności przeterminowane/zagrożone.

Odpis na 100 % wartości: • postawienie dłużnika w stan likwidacji lub upadłości, • zgłoszenie wierzycelności do postępowań układowych, • ujęcie w księgach odsetek należnych, • pozyskaniem informacji o utracie przez dłużnika płynności finansowej. Dla należności przeterminowanych: • 1-30 dni 0% • 31-60 dni 5%

• 61-90 dni 10% • 91-180 dni 15% • 181-360 dni 25% • 361-720 dni 50% • 2 lata i więcej 100% Odpisami aktualizacyjnymi objęte są również należności z tytułu zasądzonych kosztów sądowych. Odpisów aktualizujących należności przeterminowane/zagrożone dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności.

e) Zapasy Materiały Ewidencja ilościowo-wartościowa zapasów materiałów bezpośrednio produkcyjnych odbywa się w cenach ewidencyjnych. Rozchód materiałów jest wyceniany w cenach ewidencyjnych oraz odpowiednio są rozliczane odchylenia.

Produkcja niezakończona Produkcja w toku wyceniana jest według kosztu wytworzenia produktu, który obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z jego wytworzeniem, z uwzględnieniem stopnia przetworzenia (zaawansowania) produktów w toku produkcji będących przedmiotem wyceny. Koszty bezpośrednie obejmują: wartość zużytych materiałów bezpośrednich, koszty pozyskania i przetworzenia związane bezpośrednio z produkcją będącą przedmiotem wyceny oraz inne koszty poniesione w związku z doprowadzeniem produktów w toku produkcji do postaci i miejsca, w jakich się znajdują w dniu wyceny, w tym

również koszty zakupu i przystosowania surowców zużytych do wykonania tej produkcji. Koszty materiałów są wyceniane wg cen ewidencyjnych. Z kolei koszty pośrednie - są to te koszty, które na podstawie dowodów źródłowych nie mogą być wprost zaliczone do kosztu wytworzenia danej produkcji. Są to tzw. koszty wydziałowe ewidencjonowane odrębnie, a następnie rozliczane na poszczególne stanowiska kosztów produkcji podstawowej. Koszty pośrednie są rzeczywistymi kosztami okresu. W myśl ustawy jest to tzw. uzasadniona część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem danego produktu, która obejmuje: • zmienne koszty pośrednie produkcji (np. zużycie materiałów pomocniczych, koszty transportu), których wielkość

zmienia się w zależności od wielkości produkcji (oprócz strat i braków produkcyjnych, które - jak już wskazano - nie są elementem składowym kosztu wytworzenia) oraz • tę część stałych pośrednich kosztów produkcji (przykładowo: amortyzacja, podatek od nieruchomości, wynagrodzenia niezależne od wielkości produkcji, takie jak płace kierownictwa i nadzoru produkcji, pracowników utrzymania ruchu i inne koszty, które kształtują się niezależnie od wielkości produkcji), które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowanych

remontów. Wyroby gotowe i półwyroby Ewidencja zapasów wyrobów gotowych i półwyrobów odbywa się według kosztu standardowego. Koszt standardowy jest to planowany koszt wytworzenia wyrobów ustalany dla każdego roku obrotowego. W związku z tym powstają odchylenia stanowiące różnicę między rzeczywistymi kosztami wytworzenia (z wyłączeniem kosztów rozliczanych w koszty okresu) a wartością wyrobów przyjętych do magazynu w koszcie standardowym. Rozchód wyrobów gotowych i półwyrobów jest wyceniany według kosztu standardowego oraz odpowiednio są rozliczane odchylenia.

Zapasy wyrobów gotowych na dzień bilansowy wycenia się w koszcie wytworzenia. Przez koszty wytworzenia rozumie się koszty bezpośrednie produkcji wyrobów oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich produkcji, przypadającą na okres ich wytworzenia. Odchylenia przypadające na materiały, produkcję w toku, półwyroby i wyroby gotowe pozostające w zapasie są aktywowane na podstawie wskaźnika odchyżeń. Rzeczywisty techniczny koszt wytworzenia nie obejmuje kosztów strat produkcyjnych, w tym spowodowanych powstaniem braków nienaprawialnych i kosztów naprawy braków. Spółka ujmuje te koszty jako koszty okresu w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych.

Aktualizacja wartości (przecena) zapasów Polityka tworzenia odpisów aktualizujących zapasy nadmierne i zalegające dotyczy wszystkich rodzajów zapasów: surowców, robót w toku, półwyrobów i wyrobów gotowych. Wskazówkę do zakwalifikowania zapasów do nadmiernych i zalegających stanowią: • aktualne zamówienia klientów, • przewidywane przyszłe zużycie oparte na bieżących i dobrze zdefiniowanych prognozach sprzedaży, • szacunki przyszłego zużycia oparte o zużycie w przeszłości,

• okres zalegania na magazynie. Odpisy aktualizujące zapasy nadmierne i zalegające tworzy się na 100% ich wartości. Weryfikacja odpisu jest dokonywana przynajmniej raz na kwartał. f) 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. g) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem

zasady ostrożnej wyceny. h) Kapitał (fundusz) własny Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. i) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na: • pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego; • przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań;

- odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu pracy. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przez aktuarium; • prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec pracowników i nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku. j) Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczonych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

k) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług lub zobowiązania inne krótkoterminowe. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób

rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. l) Rozliczenia międzyokresowe przychodów Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności: • równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym;

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Kwoty zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych. m) Podatek dochodowy odroczony W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, ustalana jest rezerwa i

ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Podatek odroczony jest wykazywany w bilansie w wartości skompensowanej albo jako aktywo albo jako rezerwa z tytułu podatku odroczonego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które

spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

determining the financial result:

n) Uznawanie przychodu Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

determining the financial statements preparation method:

Spółka sporządza kalkulacyjny rachunek zysków i strat.

other:

a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2023 r., poz. 120, z późn. zm.), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem inwestycji i instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej. b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności. Wpływ inwazji Federacji Rosyjskiej na Ukrainę na działalność Spółki został opisany w dalszej części Sprawozdania w nocie 44.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	309,535,990.72	255,967,781.68
A. Fixed assets	150,938,858.27	119,523,160.24
I. Intangible assets	618,551.86	349,083.74
1. Completed R&D work expenses	0.00	0.00
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	618,551.86	349,083.74
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	106,396,969.90	103,183,488.36
1. Fixed assets	91,264,104.39	85,263,175.65
a) lands (including right to perpetual use of land)	6,351,343.56	6,351,343.56
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	41,713,664.32	41,347,857.33
c) technical equipment and machinery	33,628,038.04	28,629,299.65
d) means of transport	46,720.23	51,820.39
e) other fixed assets	9,524,338.24	8,882,854.72
2. Capital work in progress	15,132,865.51	16,044,352.71
3. Advances for capital work in progress	0.00	1,875,960.00
III. Long-term receivables	0.00	0.00
IV. Long-term investments	41,701,117.86	8,505,839.07
3. Long-term financial assets	41,701,117.86	8,505,839.07
a) in related entities	41,701,117.86	8,505,839.07
– other long-term financial assets	41,701,117.86	8,505,839.07
V. Long-term accruals	2,222,218.65	7,484,749.07
1. Assets from deferred income tax	2,222,218.65	7,484,749.07
B. Current assets	158,597,132.45	136,444,621.44
I. Inventory	53,965,386.25	42,873,548.16
1. Materials	28,050,849.45	22,903,634.96
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	23,616,944.83	18,067,075.69
3. Finished goods	2,297,591.97	1,902,837.51
II. Short-term receivables	54,358,703.74	58,987,999.65
1. Receivables from related entities	44,848,140.28	47,362,625.09
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	44,038,623.88	46,819,188.22
– to 12 months	44,038,623.88	46,819,188.22
b) other	809,516.40	543,436.87
3. Receivables from other entities	9,510,563.46	11,625,374.56
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	337,642.51	195,502.43
– to 12 months	337,642.51	195,502.43
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	9,167,820.95	11,424,772.13
c) other	5,100.00	5,100.00
III. Short-term investments	48,570,138.66	33,657,730.52
1. Short-term financial assets	48,570,138.66	33,657,730.52
a) in related entities	18,125,376.13	3,140,347.69
– other short-term financial assets	18,125,376.13	3,140,347.69
c) Cash and other financial assets	30,444,762.53	30,517,382.83
– cash in hand and in bank	30,444,762.53	30,517,382.83
IV. Short-term accruals	1,702,903.80	925,343.11
Total liabilities	309,535,990.72	255,967,781.68
A. Equity	205,952,997.02	125,597,249.77
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	11,700,000.00	11,700,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	126,638,521.39	112,442,090.02
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	60,261,115.00	60,261,115.00

III. Balance of revaluation reserve, including :	45,445,747.19	-12,741,271.62
– arising from fair value adjustment	45,445,747.19	-12,741,271.62
VI. Net profit (loss)	22,168,728.44	14,196,431.37
B. Liabilities and provisions for liabilities	103,582,993.70	130,370,531.91
I. Liabilities provisions	16,160,510.25	2,828,608.86
1. Provision for deferred income tax	11,226,932.24	0.00
2. Pension and related benefits provisions	4,933,578.01	2,828,608.86
– long-term	1,569,316.00	1,293,494.00
– short-term	3,364,262.01	1,535,114.86
II. Long-term liabilities	536,438.55	12,980,784.17
1. To related entities	536,438.55	12,980,784.17
III. Short-term liabilities	80,404,070.36	107,009,610.36
1. Liabilities to related parties	30,250,412.86	57,634,960.86
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	5,437,917.37	6,098,985.37
– to 12 months	5,437,917.37	6,098,985.37
b) other	24,812,495.49	51,535,975.49
3. Liabilities to other parties	50,153,657.50	49,374,649.50
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	34,024,346.78	29,297,489.54
– to 12 months	34,024,346.78	29,297,489.54
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	5,800,115.71	4,010,439.00
h) arising from remunerations	3,238,664.51	3,641,565.30
i) other	7,090,530.50	12,425,155.66
IV. Accruals and deferred income	6,481,974.54	7,551,528.52
2. Other prepayments and accruals	6,481,974.54	7,551,528.52
– long-term	5,415,109.42	6,452,964.59
– short-term	1,066,865.12	1,098,563.93

Profit and loss account:

Profit and loss account (multiple-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net revenue from sales of products, goods and materials, including :	302,969,261.97	253,162,701.08
– from related entities	302,055,958.16	252,320,596.29
I. Net revenue from sale of goods	302,058,131.86	252,331,262.31
II. Net revenue from sales of goods and materials	911,130.11	831,438.77
B. Cost of products, goods and materials sold, including:	238,340,781.53	184,256,352.11
– related entities	238,334,934.22	184,253,018.83
I. Manufacturing const of sold products	238,332,828.98	184,253,581.06
II. Value of sold goods and materials	7,952.55	2,771.05
C. Gross profit (loss) from sales) (A–B	64,628,480.44	68,906,348.97
D. Selling costs	1,708,002.90	1,392,798.22
E. General administration costs	32,446,072.15	24,355,698.62
F. Profit (loss) from sales) (C–D–E	30,474,405.39	43,157,852.13
G. Other operating income	1,224,939.55	1,515,464.88
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	0.00	0.00
II. Subsidies	1,043,578.10	1,059,659.43
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	311,269.77
IV. Other operating revenue	181,361.45	144,535.68
H. Other operating expenses	1,891,997.53	2,057,876.95
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	204,945.26	430,661.68

II. Revaluation of non-financial assets	450,310.08	0.00
III. Other operating costs	1,236,742.19	1,627,215.27
I. Operating profit (loss)) (F+G-H)	29,807,347.41	42,615,440.06
J. Financial income	5,045,954.48	1,701,091.75
II. Interest, including:	363,479.44	41,190.96
IV. Revaluation of financial assets	4,682,475.04	0.00
V. Other	0.00	1,659,900.79
K. Financial costs	7,352,609.66	26,750,557.90
I. Interest, including:	2,541,476.21	1,689,690.12
– for related entities	2,514,941.90	1,682,963.78
III. Revaluation of financial assets	0.00	25,060,867.78
IV. Other	4,811,133.45	0.00
L. Gross profit (loss)) (I+J-K)	27,500,692.23	17,565,973.91
M. Income tax	5,331,963.79	3,369,542.54
O. Net profit (loss)) (L-M-N)	22,168,728.44	14,196,431.37

Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	125,597,249.77	100,677,135.02
Ia. Opening balance of equity after adjustments	125,597,249.77	100,677,135.02
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	11,700,000.00	11,700,000.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	11,700,000.00	11,700,000.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	112,442,090.02	102,681,514.68
1. Changes in supplementary capital (fund)	14,196,431.37	9,760,575.34
a) increase (due to)	14,196,431.37	9,760,575.34
przekazania zysku netto na kapitał zapasowy	14,196,431.37	9,760,575.34
b) decrease (due to)	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	126,638,521.39	112,442,090.02
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-12,741,271.62	-23,464,955.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	58,187,018.81	10,723,683.38
a) increase (due to)	58,187,018.81	10,723,683.38
wyceny oraz realizacji kontraktów terminowych	58,187,018.81	10,723,683.38
b) decrease (due to)	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	45,445,747.19	-12,741,271.62
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	14,196,431.37	9,760,575.34
1. Opening balance of previous years' profit	14,196,431.37	9,760,575.30
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	14,196,431.37	9,760,575.30
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	-14,196,431.37	-9,760,575.30
przekazania zysku netto na kapitał zapasowy	-14,196,431.37	-9,760,575.30
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00
6. Net result	22,168,728.44	14,196,431.37
a) net profit	22,168,728.44	14,196,431.37
II. Closing balance of equity	205,952,997.02	125,597,249.77
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	205,952,997.02	125,597,249.77

Cash flow statement:

Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Cash flow from operating activities		
I. Net profit (loss)	22,168,728.44	14,196,431.37
II. Total adjustments	7,037,999.35	1,349,772.72
1. Amortisation	8,739,015.48	8,493,883.45
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	134,604.63	-16,644.28
3. Interest and profit participation)	2,514,941.90	1,684,066.56
4. Profit (loss) from investment activities	-5,262,349.03	203,096.34
5. Change in provisions	13,331,901.39	233,791.61
6. Change in inventory	-11,091,838.09	-9,633,691.93
7. Change in receivables	4,629,295.91	-20,556,998.20
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	4,275,818.29	19,746,545.25
9. Change in prepayments and accruals	-10,233,391.13	1,195,723.92
10. Other adjustments	0.00	0.00
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	29,206,727.79	15,546,204.09
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	0.00	0.00
1. Sale of intangible assets and tangible assets	0.00	0.00
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– sale of financial assets	0.00	0.00
– dividend and profit sharing	0.00	0.00
– repayment of granted long-term loans	0.00	0.00
– interest	0.00	0.00
– other proceeds for financial assets	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	16,600,606.47	11,670,016.53
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	16,600,606.47	11,670,016.53
III. Net cash flow from investing activities) (I–II)	-16,600,606.47	-11,670,016.53
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	7,000,000.00	13,000,000.00
2. Credits and loans	7,000,000.00	13,000,000.00
II. Expenses	19,544,137.00	10,654,124.41
4. Repayment of credits and loans	17,000,000.00	9,000,000.00
8. Interest	2,544,137.00	1,654,124.41
III. Net cash flow from financial activities) (I–II)	-12,544,137.00	2,345,875.59
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III)	61,984.32	6,222,063.15
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	-72,620.30	6,238,707.43
– change in cash due to exchange rates	-134,604.63	16,644.28
F. Cash at the beginning of period	30,536,050.57	24,313,987.42
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	30,598,034.89	30,536,050.57

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [SF2023 Dodatkowe informacje i objaśnienia](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [sf2023_dod.informacje.pdf](#)Binary content of the base64-encoded file: [sf2023_dod.informacje.pdf](#)

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

	Current year			Previous year		
	Total value	from revenue sources	other	Total value	from revenue sources	other
A. Gross profit (loss) for a given year	27,500,692.23			17,565,973.91		
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	1,043,578.10	1,043,578.10		1,059,659.43	1,059,659.43	
Dotacje ujęte podatkowo w momencie otrzymania (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1)	1,043,578.10	1,043,578.10		1,059,659.43	1,059,659.43	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00			0.00		
C. Non-taxable revenue in the current year, including	5,542,580.35	5,542,580.35		61,334.40	61,334.40	
Kontrakty terminowe typu forward - wycena (Art: 12 Ust: 3F)	5,483,112.07	5,483,112.07		0.00		
Korekty sprzedaży ujęte podatkowo w innym roku (Art: 12 Ust: 3a)	-1,023.67	-1,023.67		61,334.40		
Pozostałe korekty przychodów (Art: 15 Ust: 4)	60,491.95	60,491.95		19,495.75	19,495.75	
Odsetki zarachowane (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2)	0.00			41,838.65	41,838.65	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00			0.00		
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	90,000.00	90,000.00		90,120.00	90,120.00	
Nieodpłatnie otrzymane świadczenie (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 2)	90,000.00	90,000.00		90,120.00	90,120.00	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00			0.00		
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	1,803,212.10	1,803,212.10		1,798,350.92	1,798,350.92	
Dotacje - korekty amortyzacji pokrytej dotacją (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 48)	1,044,530.42	1,044,530.42		1,059,362.43	1,059,362.43	
Reprezentacja (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28)	18,205.33	18,205.33		8,139.09	8,139.09	
Inwentaryzacja - straty w majątku obrotowym (Art: 15 Ust: 1)	13,681.08	13,681.08		68,692.73	68,692.73	
Darowizny (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14)	10,000.00	10,000.00		107,854.60	107,854.60	
Składki członkowskie (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 37)	17,647.47	17,647.47		17,261.11	17,261.11	
Wpłata PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36)	731,565.00	731,565.00		538,302.00	538,302.00	
Zrealizowane różnice kursowe od faktur w walucie (Art: 15a Ust: 1)	31,517.10	31,517.10		21,634.68	21,634.68	
Koszty samochodów służbowych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 51)	80,608.95	80,608.95		94,512.84	94,512.84	
Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (Art: 15 Ust: 1)	-144,543.25	-144,543.25		-117,408.57	-117,408.57	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00			0.00		
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	1,891,186.55	1,891,186.55		1,359,386.84	1,359,386.84	
Niezrealizowane różnice kursowe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 8 Lit: b)	1,077,404.75	1,077,404.75		930,060.71	930,060.71	
Rezerwy pracownicze (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11)	1,094,876.55	1,094,876.55		392,044.81	392,044.81	
Rezerwy pozostałe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26 Lit: a)	651,518.09	651,518.09		-854,115.04	-854,115.04	
Odpisy aktualizujące zapasy (Art: 15a Ust: 1)	434,492.31	434,492.31		-83,704.43	-83,704.43	
Odpisy aktualizujące środki trwałe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26 Lit: a)	15,817.77	15,817.77		-227,565.34	-227,565.34	
Odsetki naliczone niezapłacone (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11)	-29,195.10	-29,195.10		28,828.08	28,828.08	

Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	-1,353,727.82	-1,353,727.82	1,173,838.05	1,173,838.05
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	820,240.30	820,240.30	418,023.05	418,023.05
Różnica między amortyzacją bilansową i podatkową (Art: 16a Ust: 1)	764,661.35	764,661.35	438,107.60	438,107.60
Różnica na wartości podatkowej sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych (Art: 15 Ust: 1)	55,578.95	55,578.95	-20,084.55	-20,084.55
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00	
H. Loss from previous years, including:	10,714,853.36	10,714,853.36	10,648,819.69	10,648,819.69
I. Other changes in tax basis, including:	0.00		-5,004,680.90	-5,004,680.90
Darowizny (Art: 18 Ust: 1 Pkt: 1)	0.00		-107,854.60	-107,854.60
Dochody wolne od opodatkowania podatkiem dochodowym (SSE) (Art: 38g)	0.00		-4,896,826.30	-4,896,826.30
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00	
J. Income tax basis	13,163,838.77		3,621,314.20	
K. Income tax	2,501,129.00		688,050.00	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W 2023 roku Spółka nie dokonała żadnych zmian zasad rachunkowości.

2. Kursy wymiany walut obcych

	31.12.2023	31.12.2022
	zł	zł
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu		
Kurs wymiany USD na polski złoty	3,9350	4,4018
Kurs wymiany EUR na polski złoty	4,3480	4,6899
Kurs wymiany CAD na polski złoty	2,9698	3,2486
Kurs wymiany GBP na polski złoty	4,9997	5,2957

3. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2023	2 283 617,33	2 283 617,33
Zwiększenia:	453 100,74	453 100,74
– Przeniesienie	453 100,74	453 100,74
Zmniejszenia:	6 433,44	6 433,44
– Likwidacja	0,00	0,00
– Odpis z tytułu trwałej utraty wartości	6 433,44	6 433,44
Wartość brutto na 31.12.2023	<u>2 730 284,63</u>	<u>2 730 284,63</u>
Umorzenie na 01.01.2023	1 934 533,59	1 934 533,59
Zwiększenia	177 199,18	177 199,18
– Amortyzacja	177 199,18	177 199,18
Zmniejszenia:	0,00	0,00
– Likwidacja	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2023	<u>2 111 732,77</u>	<u>2 111 732,77</u>
Wartość netto		
Stan na 01.01.2023	349 083,74	349 083,74
Stan na 31.12.2023	<u>618 551,86</u>	<u>618 551,86</u>

“Pratt & Whitney Tubes” Sp. z .o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

2

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2022	2 177 232,53	2 177 232,53
Zwiększenia:	124 088,31	124 088,31
– Przeniesienie	124 088,31	124 088,31
Zmniejszenia:	17 703,51	17 703,51
– Likwidacja	19 084,50	19 084,50
– Odpis z tytułu trwałej utraty wartości	(1 380,99)	(1 380,99)
Wartość brutto na 31.12.2022	<u>2 283 617,33</u>	<u>2 283 617,33</u>
Umorzenie na 01.01.2022	1 807 486,32	1 807 486,32
Zwiększenia	145 185,90	145 185,90
– Amortyzacja	145 185,90	145 185,90
Zmniejszenia:	18 138,63	18 138,63
– Likwidacja	18 138,63	18 138,63
Umorzenie na 31.12.2022	<u>1 934 533,59</u>	<u>1 934 533,59</u>
Wartość netto		
Stan na 01.01.2022	369 746,21	369 746,21
Stan na 31.12.2022	<u>349 083,74</u>	<u>349 083,74</u>

4. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2023	6 351 343,56	50 970 039,69	63 752 644,91	61 226,47	21 153 684,96	16 044 352,71	1 875 960,00	160 209 252,30
Zwiększenia:	516 533,13	1 783 613,72	10 400 113,45	0,00	2 449 626,46	14 318 688,17	0,00	29 468 574,93
– Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 442 728,17	0,00	12 442 728,17
– Przeniesienie	516 533,13	1 783 613,72	10 400 113,45	0,00	2 449 626,46	1 875 960,00	0,00	17 025 846,76
– aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	516 533,13	16 235,77	224 734,34	0,00	594 459,30	15 230 175,37	1 875 960,00	18 458 097,91
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	299 757,27	0,00	636 308,81	33 700,00	0,00	969 766,08
– przeniesienie	516 533,13	0,00	0,00	0,00	0,00	15 086 454,37	1 875 960,00	17 478 947,50
– odpis z tytułu trwałej utruty wartości	0,00	16 235,77	(75 022,93)	0,00	(41 849,51)	110 021,00	0,00	9 384,33
Wartość brutto na 31.12.2023	<u>6 351 343,56</u>	<u>52 737 417,64</u>	<u>73 928 024,02</u>	<u>61 226,47</u>	<u>23 008 852,12</u>	<u>15 132 865,51</u>	<u>0,00</u>	<u>171 219 729,30</u>
Umorzenie na 01.01.2023	0,00	9 622 182,36	35 123 345,26	9 406,08	12 270 830,24	0,00	0,00	57 025 763,94
Zwiększenia:	0,00	1 401 570,96	5 376 401,17	5 100,16	1 778 744,01	0,00	0,00	8 561 816,30
– aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– amortyzacja	0,00	1 401 570,96	5 376 401,17	5 100,16	1 778 744,01	0,00	0,00	8 561 816,30
– przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	199 760,45	0,00	565 060,37	0,00	0,00	764 820,82
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	199 760,45	0,00	565 060,37	0,00	0,00	764 820,82
– przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2023	<u>0,00</u>	<u>11 023 753,32</u>	<u>40 299 985,98</u>	<u>14 506,24</u>	<u>13 484 513,88</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>64 822 759,42</u>
Wartość netto								
Stan na 01.01.2023	6 351 343,56	41 347 857,33	28 629 299,65	51 820,39	8 882 854,72	16 044 352,71	1 875 960,00	103 183 488,36
Stan na 31.12.2023	6 351 343,56	41 713 664,32	33 628 038,04	46 720,23	9 524 338,24	15 132 865,51	0,00	106 396 969,90

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

“Pratt & Whitney Tubes” Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2022	6 351 343,56	45 646 598,26	62 856 202,99	43 126,47	19 227 462,55	8 809 294,80	0,00	142 934 028,63
Zwiększenia:	0,00	5 607 599,23	2 192 905,11	18 100,00	2 086 266,46	17 108 119,10	1 875 960,00	28 888 949,90
– Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 108 119,10	1 875 960,00	18 984 079,10
– Przeniesienie	0,00	5 607 599,23	2 192 905,11	18 100,00	2 086 266,46	0,00	0,00	9 904 870,80
– aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	284 157,80	1 296 463,19	0,00	160 044,05	9 873 061,19	0,00	11 613 726,23
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	226 485,33	1 447 613,82	0,00	125 852,32	11 000,00	0,00	1 810 951,47
– przeniesienie	0,00	219 946,03	0,00	0,00	0,00	9 809 013,08	0,00	10 028 959,11
– odpis z tytułu trwałej utruty wartości	0,00	(162 273,56)	(151 150,63)	0,00	34 191,73	53 048,11	0,00	(226 184,35)
Wartość brutto na 31.12.2022	6 351 343,56	50 970 039,69	63 752 644,91	61 226,47	21 153 684,96	16 044 352,71	1 875 960,00	160 209 252,30
Umorzenie na 01.01.2022	0,00	8 351 753,00	31 344 026,98	5 688,01	10 356 834,06	0,00	0,00	50 058 302,05
Zwiększenia:	0,00	1 362 809,06	4 998 024,99	3 718,07	2 010 020,76	0,00	0,00	8 374 572,88
– aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– amortyzacja	0,00	1 362 809,06	4 972 149,66	3 718,07	2 010 020,76	0,00	0,00	8 348 697,55
– przeniesienie	0,00	0,00	25 875,33	0,00	0,00	0,00	0,00	25 875,33
Zmniejszenia:	0,00	92 379,70	1 218 706,71	0,00	96 024,58	0,00	0,00	1 407 110,99
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	66 504,37	1 218 706,71	0,00	96 024,58	0,00	0,00	1 381 235,66
– przeniesienie	0,00	25 875,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 875,33
Umorzenie na 31.12.2022	0,00	9 622 182,36	35 123 345,26	9 406,08	12 270 830,24	0,00	0,00	57 025 763,94
Wartość netto								
Stan na 01.01.2022	6 351 343,56	37 294 845,26	31 512 176,01	37 438,46	8 870 628,49	8 809 294,80	0,00	92 875 726,58
Stan na 31.12.2022	6 351 343,56	41 347 857,33	28 629 299,65	51 820,39	8 882 854,72	16 044 352,71	1 875 960,00	103 183 488,36

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

5. Środki trwałe – według tytułów własności

	31.12.2023	31.12.2022
	Zł	zł
Środki trwałe własne	106 396 969,90	103 183 488,36
Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego	0,00	0,00
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	106 396 969,90	103 183 488,36
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego	245 815,16	206 304,09
	245 815,16	206 304,09

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiadała gruntów w użytkowaniu wieczystym.

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych

Spółka nie wytworzyła w roku 2023, ani w roku poprzednim, środków trwałych we własnym zakresie.

7. Odpisy aktualizujące środki trwałe

W wyniku likwidacji środków trwałych, w ciągu roku obrotowego utworzono odpisy aktualizujące wartość środków trwałych o wartości 9 384,33 zł. Odpisów dokonano ze względu na wycofanie środków trwałych z użytkowania ze względu na ich stan techniczny albo ich niedobór stwierdzony podczas inwentaryzacji, a w przypadku środków trwałych w budowie - ze względu na brak nowych nakładów inwestycyjnych.

8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły 12 442 728,17 zł, w tym na ochronę środowiska 195 535,20 zł. Planowane na następny rok nakłady wynoszą 14 340 000,00 zł, w tym na ochronę środowiska około 50 000,00 zł.

9. Informacje o instrumentach finansowych wycenianych w wartości godziwej

Na dzień 31.12.2023 Spółka wykazała w:

- innych długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych 97 kontraktów typu forward, na sprzedaż USD, o łącznej wartości 75 387 000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 346 698 558,85 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła 41 701 117,86 zł. Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 23.01.2025 do 20.01.2028. Wszystkie kontrakty wykazane w tej pozycji dotyczą rachunkowości zabezpieczeń.
- innych krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych 52 kontrakty typu forward, na sprzedaż USD, o łącznej wartości 41 944 000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 184 112 065,78 zł. Wartość wyceny

tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła 18 125 376,13 zł. Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 24.01.2024 do 19.12.2024.

51 kontraktów wykazanych w tej pozycji dotyczy rachunkowości zabezpieczeń. Jeden kontrakt nie jest traktowany jako rachunkowość zabezpieczeń.

- zobowiązaniach długoterminowych wobec jednostek powiązanych 9 kontraktów typu forward, na sprzedaż USD, o łącznej wartości 4 410 000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 16 890 679,51 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła (536 438,55 zł). Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 23.01.2025 do 23.10.2025. Wszystkie kontrakty wykazane w tej pozycji dotyczą rachunkowości zabezpieczeń.
- zobowiązaniach krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych 17 kontraktów typu forward, na sprzedaż USD, o łącznej wartości 9 145 000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 35 334 316,22 zł oraz 1 kontrakt typu forward na zakup USD, o wartości 371 830,54 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktu 1 511 840,51 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła (754 529,89 zł). Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 18.01.2024 do 19.12.2024. 17 kontraktów wykazanych w tej pozycji dotyczy rachunkowości zabezpieczeń. Jeden kontrakt nie jest traktowany jako rachunkowość zabezpieczeń.

Wycena bilansowa na dzień 31.12.2022	(18 783 412,20)
Wycena kontraktów traktowanych jako rachunkowość zabezpieczeń*	69 320 383,89
Realizacja kontraktów traktowanych jako rachunkowość zabezpieczeń*	2 515 441,78
Wycena kontraktów nietraktowanych jako rachunkowość zabezpieczeń	7 197 916,81
Realizacja kontraktów nietraktowanych jako rachunkowość zabezpieczeń	(1 714 804,73)
Wycena bilansowa na dzień 31.12.2023 w tym:	58 535 525,55
- prezentowane jako inwestycje długoterminowe	41 701 117,86
- prezentowane jako inwestycje krótkoterminowe	18 125 376,13
- prezentowane jako zobowiązania finansowe długoterminowe	(536 438,55)
- prezentowane jako zobowiązania finansowe krótkoterminowe	(754 529,89)

* Zmiana pozycji bilansowej Kapitał z aktualizacji wyceny różni się od powyższej wartości o kwotę 13 648 806,86 zł wynikającą z efektu wpływu zmiany podatku odroczonego dotyczącej kontraktów wyceny rachunkowości zabezpieczeń, odnoszoną na wynik, traktowaną jako rachunkowość zabezpieczeń.

Dane porównawcze - na dzień 31.12.2022 Spółka wykazała w:

- innych długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych 33 kontrakty typu forward, na sprzedaż USD, o łącznej wartości 26 760 000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 135 036 646,71 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła 8 505 839,07 zł. Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 18.01.2024 do 21.01.2027. Wszystkie kontrakty wykazane w tej pozycji dotyczą rachunkowości zabezpieczeń.
- innych krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych 25 kontraktów typu forward, na sprzedaż USD, o łącznej wartości 12 100 000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 57 325 256,46 zł. Wartość wyceny

tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła 3 140 347,69 zł. Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 20.01.2023 do 20.12.2023.

Wszystkie kontrakty wykazane w tej pozycji dotyczą rachunkowości zabezpieczeń.

- zobowiązaniach długoterminowych wobec jednostek powiązanych 74 kontrakty typu forward, na sprzedaż USD, o łącznej wartości 47 002 000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 200 492 312,83 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła (12 980 784,17 zł). Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 18.01.2024 do 23.04.2026. Wszystkie kontrakty wykazane w tej pozycji dotyczą rachunkowości zabezpieczeń.
- zobowiązaniach krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych 43 kontrakty typu forward, na sprzedaż USD, o łącznej wartości 34 046 000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 133 414 911,51 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła (17 448 814,79 zł). Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 20.01.2023 do 20.12.2023. Wszystkie kontrakty wykazane w tej pozycji dotyczą rachunkowości zabezpieczeń.

Wycena bilansowa na dzień 31.12.2021	(31 147 704,62)
Wycena kontraktów traktowanych jako rachunkowość zabezpieczeń*	(11 852 034,47)
Realizacja kontraktów traktowanych jako rachunkowość zabezpieczeń*	25 091 149,76
Wycena kontraktów nietraktowanych jako rachunkowość zabezpieczeń	30 281,97
Realizacja kontraktów nietraktowanych jako rachunkowość zabezpieczeń**	(905 104,83)
Wycena bilansowa na dzień 31.12.2022 w tym:	(18 783 412,20)
- prezentowane jako inwestycje długoterminowe	8 505 839,07
- prezentowane jako inwestycje krótkoterminowe	3 140 347,69
- prezentowane jako zobowiązania finansowe długoterminowe	(12 980 784,17)
- prezentowane jako zobowiązania finansowe krótkoterminowe	(17 448 814,79)

* Zmiana pozycji bilansowej Kapitał z aktualizacji wyceny różni się od powyższej wartości o kwotę 2 515 431,91 zł wynikającą z efektu wpływu zmiany podatku odroczonego dotyczącej kontraktów wyceny rachunkowości zabezpieczeń, odnoszoną na wynik, traktowaną jako rachunkowość zabezpieczeń.

** W tej pozycji zawarty jest wynik na zrealizowanych kontraktach stanowiących rachunkowość zabezpieczeń, które okazały się nieefektywne, który wyniósł 135 441,27 zł.

10. Informacje o aktywach wycenianych w wartości godziwej niebędących instrumentami finansowymi

Spółka nie posiada aktywów wycenianych w wartości godziwej, niebędących instrumentami finansowymi.

11. Zapasy

W roku obrotowym odpisy aktualizujące wartość zapasów zwiększyły się o kwotę 434 492,31 zł. Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą 3 124 822,50 zł. Wartość odpisów aktualizujących zapasy na koniec 2022 roku wyniosła 2 690 330,19 zł.

12. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów

W roku 2023 oraz w 2022 nie wystąpiły odsetki ani różnice kursowe, które zwiększyłyby cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

13. Odpisy aktualizujące wartość należności

	12 miesięcy do 31.12.2023 zł	12 miesięcy do 31.12.2022 zł
Stan na początek roku obrotowego	(4 388,44)	(4 388,44)
Zwiększenia	0,00	(3 319,31)
Rozwiązania	4 388,44	3 319,31
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	(4 388,44)
W tym na:		
– należności krótkoterminowe	0,00	(4 388,44)
	0,00	(4 388,44)

14. Rozliczenia międzyokresowe czynne

	31.12.2023 zł	31.12.2022 zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 222 218,65	7 484 749,07
	2 222 218,65	7 484 749,07
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Koszty do zafakturowania w przyszłych okresach	701 525,69	295 501,74
Przedpłacone usługi IT	872 932,80	432 098,99
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	128 445,31	197 742,38
	1 702 903,80	925 343,11
	3 925 122,45	8 410 092,18

15. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy Spółki na 31 grudnia 2023 r. składał się z 10 000 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 1 170,00 zł każdy.

Z dniem 27.06.2023 r. jedynym udziałowcem PWT w miejsce Commonwealth Luxembourg Holdings S.a r.l. z siedzibą w Luksemburgu stała się spółka Keeney Hill Limited z siedzibą w Shirley, Wielka Brytania.

Na 31 grudnia 2023 r. udziałowcami Spółki byli:

Nazwa udziałowca	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna posiadanych udziałów	% posiadanych głosów
Keeney Hill Limited z siedzibą w Wielkiej Brytanii	10 000	11 700 000,00	100
	10 000	11 700 000,00	100

16. Wynik finansowy netto

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 23 czerwca 2023 r., w wysokości 14 196 431,37 zł zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 23 czerwca 2023 r., został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy Spółki.

Zarząd proponuje przeznaczyć w całości zysk netto za rok 2023 w wysokości 22 168 728,44 zł na kapitał zapasowy Spółki.

17. Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Stan na 01.01.2023	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2023
	zł	zł	zł	zł	zł
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	11 226 932,24	0,00	0,00	11 226 932,24
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 828 608,86	3 504 503,01	1 399 533,86	0,00	4 933 578,01
	2 828 608,86	14 731 435,25	1 399 533,86	0,00	16 160 510,25

18. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

	31.12.2023 zł	31.12.2022 zł
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych w całości dotyczące wyceny kontraktów forward		
• powyżej 1 roku do 3 lat	536 438,55	12 469 810,09
• powyżej 3 do 5 lat	0,00	510 974,08
	536 438,55	12 980 784,17

19. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

W innych zobowiązaniach krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych Spółka wykazuje pożyczkę udzieloną jej przez United Technologies Intercompany Lending Ireland, na finansowanie działalności bieżącej oraz wydatków inwestycyjnych. Pożyczka jest udzielana w walucie PLN, w formie odnawialnej na okres 1 miesiąca, do określonego dla Spółki limitu w PLN. Oprocentowanie jest ustalane na podstawie zmiennych stóp procentowych, obowiązujących na rynku międzybankowym dla pożyczek w PLN plus 0,429%.

Wartość w walucie	Waluta	Okres pożyczki	Oprocentowanie	Odsetki naliczone na dzień bilansowy
24 000 000,00	PLN	20.12.2023 – 18.01.2024	7,2457%	57 965,60

Ponadto w pozycji tej znajduje się wycena instrumentów finansowych opisana w Nocie 9.

20. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Kategoria zobowiązania	Koszty z tyt. odsetek naliczonych wg stóp procentowych wynikających z zawartej umowy pożyczki, przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin.			
	odsetki zrealizowane	odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty (*)		
		do 3 mies.	od 3 do 12 mies.	powyżej 12 mies.
	zł	zł	zł	zł
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 544 137,00	140 083,53	0,00	0,00

(*) termin zapłaty liczony od dnia, na który sporządzono sprawozdanie finansowe.

Wszystkie odsetki wymienione w Nocie 20 dotyczą pożyczki opisanej w Nocie 19.

21. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Ryzyko zmiany cen

Spółka jest narażona na niekorzystny wpływ czynników ryzyka związanego ze zmianą cen materiałów i usług. Ryzyko to jest minimalizowane poprzez działania wspólnych struktur zakupowych polskich spółek powiązanych oraz wsparcie Grupy RTX w tym obszarze. Zdaniem Zarządu ryzyko to nie wpływa na zagrożenie kontynuacji działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

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

Ryzyko kursowe

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

Ryzyko płynności

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

Ryzyko stopy procentowej

Finansowanie działalności Spółki pochodzi ze środków własnych oraz pożyczki zaciągniętej w grupie. Spółka narażona jest w pewnym stopniu na ryzyko zmiany stopy procentowej - oprocentowanie pożyczki w okresie rozliczeniowym jest kalkulowane jako międzybankowa stopa procentowa dla pożyczek w walucie PLN, raportowana przez Reuters, Bloomberg albo inny serwis + 0,429%. Zmiana limitu, oprocentowania bądź okresu kredytowania jest zatwierdzana wewnątrz grupy.

22. Zabezpieczenia wartości godziwej, przepływów pieniężnych

Spółka stosuje rachunkowość zabezpieczeń, której zasady zostały opisane w „Ważniejszych zasadach rachunkowości” w części „Inne inwestycje” oraz Nocie 9.

23. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Na dzień 31 grudnia 2023 r. Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

24. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31.12.2023	31.12.2022
	zł	zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych	5 415 109,42	6 452 964,59
	5 415 109,42	6 452 964,59
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych	1 037 855,17	1 043 578,10
Inne	29 009,95	54 985,83
	1 066 865,12	1 098 563,93
	6 481 974,54	7 551 528,52

25. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Wyszczególnienie za rok 2023	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Razem
	zł	zł	zł
- sprzedaż produktów	3 452 862,93	296 608 415,42	300 061 278,35
- sprzedaż usług	1 588 641,25	408 212,26	1 996 853,51
- sprzedaż materiałów	902 757,01	8 373,10	911 130,11
Przychody ze sprzedaży ogółem	5 944 261,19	297 025 000,78	302 969 261,97
Wyszczególnienie za rok 2022	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Razem
	zł	zł	zł
- sprzedaż produktów	3 164 836,27	247 645 839,05	250 810 675,32
- sprzedaż usług	1 503 536,68	17 050,31	1 520 586,99
- sprzedaż materiałów	829 572,29	1 866,48	831 438,77
Przychody ze sprzedaży ogółem	5 497 945,24	247 664 755,84	253 162 701,08

26. Koszty według rodzaju

	2023 zł	2022 zł
Amortyzacja, w tym	8 739 015,48	8 493 883,45
– wartości niematerialnych i prawnych	177 199,18	145 185,90
– środków trwałych	8 561 816,30	8 348 697,55
Zużycie materiałów i energii	172 814 521,01	123 777 868,35
Usługi obce	30 009 605,67	24 420 609,12
Podatki i opłaty	1 369 148,78	1 049 067,58
Wynagrodzenia	51 199 284,14	41 329 290,92
Ubezpieczenia i inne świadczenia	12 007 813,86	9 493 114,81
Pozostałe koszty rodzajowe	1 169 823,18	1 004 019,66
	277 309 212,12	209 567 853,89
Zmiana stanu produktów	(4 814 355,54)	436 995,06
	272 494 856,58	210 004 848,95
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	238 332 828,98	184 253 581,06
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 952,55	2 771,05
Koszty sprzedaży	1 708 002,90	1 392 798,22
Koszty ogólnego zarządu	32 446 072,15	24 355 698,62
	272 494 856,58	210 004 848,95

27. Pozostałe przychody operacyjne

	31.12.2023 zł	31.12.2022 zł
Dotacje	1 043 578,10	1 059 659,43
Otrzymane odszkodowania	82 935,58	35 065,84
Otrzymane darowizny	8 784,52	9 800,85
Odpisy aktualizujące zapasy	0,00	83 704,43
Odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	0,00	227 565,34
Inne przychody operacyjne	89 641,35	99 668,99
	1 224 939,55	1 515 464,88

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

28. Pozostałe koszty operacyjne

	31.12.2023	31.12.2022
	zł	zł
Wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	204 945,26	430 661,68
Odpis aktualizujące zapasy	434 492,31	0,00
Odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwale	15 817,77	0,00
Koszty przedprodukcyjne	906 020,64	348 106,99
Złomowanie zapasów	255 358,19	1 053 981,10
Różnice inwentaryzacyjne zapasów	12 086,30	68 692,73
Darowizny	10 000,00	107 854,60
Inne	53 277,06	48 579,85
	1 891 997,53	2 057 876,95

29. Przychody finansowe

	31.12.2023	31.12.2022
	zł	zł
Odsetki pozostałe	363 479,44	41 190,96
Zrealizowane i niezrealizowane różnice kursowe	0,00	1 659 900,79
Zysk/strata na realizacji kontraktów zabezpieczających kontraktów terminowych	(800 637,03)	0,00
Wycena kontraktów terminowych	5 483 112,07	0,00
	5 045 954,48	1 701 091,75

30. Koszty finansowe

	31.12.2023	31.12.2022
	zł	zł
Odsetki od pożyczki	2 514 941,90	1 682 963,78
Odsetki pozostałe	26 534,31	6 726,34
Zysk/strata na realizacji kontraktów zabezpieczających kontraktów terminowych	0,00	24 186 044,92
Wycena kontraktów terminowych	0,00	874 822,86
Zrealizowane i niezrealizowane różnice kursowe	4 811 133,45	0,00
Inne	0,00	0,00
	7 352 609,66	26 750 557,90

31. Podatek dochodowy

	2023 zł	2022 zł
Zysk brutto	27 500 692,23	17 565 973,91
Przychody zwolnione z opodatkowania	(1 043 578,10)	(1 059 659,43)
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	(5 542 580,35)	(61 334,40)
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	90 000,00	90 120,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice)	1 803 212,10	1 798 350,92
Koszty nieuznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	1 891 186,55	1 359 386,84
Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	(820 240,30)	(418 023,05)
Darowizny	(0,00)	(107 854,60)
Straty z lat ubiegłych	(10 714 853,36)	(10 648 819,69)
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	13 163 838,77	8 518 140,50
Dochody wolne od opodatkowania, w tym SSE	0,00	(4 896 826,30)
Zysk/(strata podatkowa)	13 163 838,77	3 621 314,20
Podatek dochodowy (19%)	2 501 129,00	688 050,00
	2 501 129,00	688 050,00

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 34 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, w oparciu o zezwolenie nr 250/2017 z dnia 31 sierpnia 2017 r. na działalność na terenie krakowskiej strefy ekonomicznej, Spółka korzystała ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych w wysokości:

2019 r.: 2 163 309 PLN

2020 r.: 4 130 073 PLN

2021 r.: 4 023 446 PLN

2022 r.: 183 172 PLN – do końca 2022 roku zostało w całości wykorzystane zwolnienie w podatku dochodowym od osób prawnych.

Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrolę ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami. W opinii Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

32. Podatek dochodowy odroczony

	31.12.2023	31.12.2022
	zł	zł
- Niezrealizowane różnice kursowe	553 591,53	1 115 930,40
- Wycena kontraktów terminowych	58 535 525,54	0,00
Razem dodatnie różnice przejściowe	59 089 117,07	1 115 930,40
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (według stawki 19%)	11 226 932,24	212 026,78
<p>Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, w tym:</p>		
- Straty podatkowe do rozliczenia	0,00	10 648 819,69
- Różnica pomiędzy amortyzacją podatkową i bilansową	1 501 010,29	2 205 777,35
- Odpisy aktualizujące	3 124 822,50	2 694 718,63
- Rezerwy kosztowe	5 176 445,53	4 800 427,34
- Pozostałe	1 893 609,31	1 376 191,35
- Wycena kontraktów terminowych	0,00	18 783 412,19
Razem ujemne różnice przejściowe	11 695 887,63	40 509 346,55
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (według stawki 19%)	2 222 218,65	7 696 775,84
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego – wartość po kompensacie aktywa i rezerwy w 2022 roku		7 484 749,07

33. Struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

	31.12.2023	31.12.2022
	zł	zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	30 444 762,53	30 517 382,83
Wycena bilansowa	153 272,36	18 667,74
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	30 598 034,89	30 536 050,57

34. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

(a) Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych

	31.12.2023	31.12.2022
	zł	zł
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych	(39 049 885,62)	29 127 599,52
Zmiana stanu pożyczki od jednostki powiązanej	10 029 195,10	(4 028 839,37)
Zmiana stanu zobowiązań dot. kontraktów terminowych rozliczanych z kapitałem z aktualizacji wyceny	23 655 518,46	1 961 847,67
Zmiana stanu zobowiązań dot. kontraktów terminowych nietraktowanych jako rachunkowość zabezpieczeń	5 483 112,06	0,00
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	4 157 878,29	(7 314 062,57)
	4 275 818,29	19 746 545,25

(b) Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

	31.12.2023	31.12.2022
	zł	zł
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 415 415,75	3 711 155,83
Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku dochodowego odroczonego rozliczanego z kapitałem własnym z aktualizacji wyceny	(13 648 806,88)	(2 515 431,91)
	(10 233 391,13)	1 195 723,92

35. Działalność zaniechana

W trakcie okresu obrotowego Spółka nie zaniechała prowadzenia żadnej działalności i nie planuje takiego zaniechania w najbliższej przyszłości.

36. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2023 r. łączna kwota zobowiązań warunkowych wynosiła 7 550 000,00 zł. (na dzień 31 grudnia 2022 r. 7 550 000,00 zł oraz 566 000,00 EUR).

Charakter zobowiązania	Beneficjent	Data ważności	Waluta	Wartość
Gwarancja celna	Skarb Państwa	2025-04-05	PLN	7 000 000,00
Gwarancja celna	Skarb Państwa	2025-04-06	PLN	50 000,00
Gwarancja celna	Skarb Państwa	2025-04-06	PLN	200 000,00
Gwarancja celna	Skarb Państwa	2025-04-06	PLN	100 000,00
Gwarancja celna	Skarb Państwa	2025-04-06	PLN	200 000,00
			PLN	7 550 000,00

37. Konsolidacja

Jednostką dominującą sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym i najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna jest Raytheon Corporation, z siedzibą w Arlington, VA 22209, 1000 Wilson Blvd., USA. Raytheon Corporation jest notowana na giełdzie w Nowym Jorku (New York Stock Exchange), kod spółki RTX.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

38. Umowy nieuwzględnione w bilansie

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

39. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym, wpływające na sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień bilansowy.

40. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wyniosło:

	2023	2022
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	342	259
Pracownicy pośrednio produkcyjni	62	82
Stanowiska nierobotnicze	104	101
Przeciętne zatrudnienie	508	442

41. Wynagrodzenie Zarządu

Spółka nie posiada Rady Nadzorczej.

Wynagrodzenie wypłacone i należne wyniosło:

	2023	2022
	zł	zł
Zarząd	1 537 023,10	1 372 906,39

W 2023 roku, ani w latach poprzednich, nie udzielono członkom Zarządu: zaliczek, pożyczek, kredytów ani innych świadczeń o podobnym charakterze oraz nie wypłacano wynagrodzeń z zysku.

Spółka nie posiada zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków Zarządu.

42. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

	31.12.2023 zł	31.12.2022 zł
Należności, w tym:		
Pratt & Whitney (USA)	33 978 143,39	36 709 700,21
Pratt & Whitney Canada Corporation	9 194 294,89	9 396 320,99
Pratt & Whitney Rzeszów S.A.	1 210 870,94	763 001,75
Pratt & Whitney Kalisz Sp. z o.o.	210 976,00	458 486,40
Hamilton Sundstrand Poland Sp. z o.o. (Rzeszów)	208 567,33	34 781,92
Raytheon Company (Tuscon, USA)	41 284,45	0,00
HS Kalisz Sp. z o.o.	4 003,28	333,82
United Technologies Treasury Center Incorporation (kontrakty forward)	59 826 493,99	11 646 186,76
	104 674 634,27	59 008 811,85
	31.12.2023 zł	31.12.2022 zł
Zobowiązania, w tym:		
Pratt & Whitney (USA)	28 861,17	65 621,93
Pratt & Whitney Canada Corporation	632 811,00	3 941 552,33
Pratt & Whitney Rzeszów S.A.	3 616 672,10	1 712 845,64
Pratt & Whitney Kalisz Sp. z o.o.	963 649,07	312 119,14
Hamilton Sundstrand Poland Sp. z o.o. (Rzeszów)	195 924,03	66 846,33
United Technologies Intercompany Lending Ireland Limited (pożyczka)	24 057 965,60	34 087 160,70
United Technologies Treasury Center Incorporation (kontrakty forward)	1 290 968,44	30 429 598,96
	30 786 851,41	70 615 745,03
	2023 zł	2022 zł
Przychody w okresie obrotowym, w tym:		
Pratt & Whitney (USA)	262 922 216,06	213 781 221,61
Pratt & Whitney Canada Corporation	33 855 716,10	33 887 639,93
Pratt & Whitney Rzeszów S.A.	4 046 415,03	3 956 756,72
Pratt & Whitney Kalisz Sp. z o.o.	646 747,08	601 635,17
Hamilton Sundstrand Poland Sp. z o.o. (Rzeszów)	334 540,56	96 808,87
Raytheon Company (Tuscon, USA)	247 068,63	0,00
HS Kalisz Sp. z o.o.	3 254,70	639,50
	302 055 958,16	252 324 701,80

“Pratt & Whitney Tubes” Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

19

	2023 zł	2022 zł
Wynik na zrealizowanych kontraktach forward:		
United Technologies Treasury Center Incorporation, zysk / (strata)	(800 637,03)	(24 186 044,92)
	(800 637,03)	(24 186 044,92)

	2023 zł	2022 zł
Zakupy w okresie obrotowym, w tym		
Pratt & Whitney (USA)	202,54	65 621,95
Pratt & Whitney Canada Corporation	4 115 612,33	5 403 351,31
Pratt & Whitney Rzeszów S.A.	6 333 867,47	3 740 049,26
Pratt & Whitney Kalisz Sp. z o.o.	1 765 296,44	880 207,21
Hamilton Sundstrand Poland Sp. z o.o. (Rzeszów)	422 228,94	208 986,04
United Technologies Intercompany Lending Ireland Limited (pożyczka odsetki)	2 514 941,90	1 682 963,78
	15 152 149,62	11 981 179,55

Otrzymane poręczenie od firmy Raytheon Technologies Corporation (USA) na zabezpieczenie w Banku Handlowym w Warszawie S.A. linii kredytowej w rachunku bieżącym w wysokości 5 000 000,00 zł. oraz na zabezpieczenie gwarancji bankowych i akredytyw wystawionych przez ten Bank wysokości 20 000 000,00 zł.

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zawarła transakcji na warunkach innych niż zbliżone do warunków rynkowych ze stronami powiązanymi.

43. Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Wypłacone lub należne wynagrodzenie firmy audytorskiej wyniosło:

	2023 zł	2022 zł
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	133 374,00	112 270,00
	133 374,00	112 270,00

44. Wpływ inwazji Federacji Rosyjskiej na Ukrainę

W 2023 roku negatywny wpływ na rynki światowe miała kontynuacja inwazji rosyjskiej na Ukrainę, rozpoczętej 24 lutego 2022 roku. W odpowiedzi na inwazję, rządy kilku państw i organizacji, w tym Kanady, Stanów Zjednoczonych, Wielkiej Brytanii i Unii Europejskiej, nałożyły na Rosję sankcje finansowe i ekonomiczne, które ograniczyły transakcje z rosyjskimi podmiotami i osobami, w tym transakcje z rosyjskimi bankami lub instytucjami finansowymi. Związane z tym wzmocnienie kontroli eksportu sprzętu lotniczego i innych towarów podwójnego zastosowania stworzyło konieczność poszukiwania nowych źródeł materiałów produkcyjnych. Te sankcje i kontrola eksportu, jak również wszelkie reakcje Rosji, mają i mogą nadal negatywnie wpływać łańcuch dostaw naszej Spółki, partnerów biznesowych lub klientów. Minimalizowanie

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

skutków zaburzeń w łańcuchu dostaw materiałów produkcyjnych jest adresowane przede wszystkim poprzez prowadzenie wspólnej polityki zakupowej przez jednostki Pratt & Whitney.

Według Zarządu inwazja na Ukrainę jest zdarzeniem niewpływającym na wycenę aktywów i pasywów na 31 grudnia 2023 r. Aczkolwiek w przypadku przedłużającego się negatywnego wpływu na gospodarkę światową może to mieć negatywny wpływ również na aspekt organizacyjny jak i finansowy funkcjonowania Spółki.

Biorąc pod uwagę obecną sytuację dot. wojny w Ukrainie, wartość otwartych zamówień klientów oraz prognozy wyników finansowych jednostki dominującej i Spółki, Zarząd Spółki nie widzi zagrożenia kontynuacji jej działalności.