

XML file: Файл не выбран

Show financial statement

Title of financial statements

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: 2024-05-20

Code of financial statement:

System code: **SFJINZ (1)**

Schema version: 1-2

valueOf_: SprFinJednostkaInnaWZlotych

FinancialStatementsVariant: 1

Introduction to financial statement:

Entity identifying data.

Company, registered office or residence address:

Name of the company: Pratt & Whitney Rzeszów S.A.

Registered office:

Province (voivodeship): [Podkarpackie](#)County: **Rzeszów**Municipality: [Rzeszów](#)City: **Rzeszów**

Address:

Address:

Country: **PL**Province (voivodeship): **Podkarpackie**County: **Rzeszów**Municipality: [Rzeszów](#)

Street: [Hetmańska](#)

Building number: 120

City: **Rzeszów**

Postal code: **35-078**

Post office: [Rzeszów](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

3030Z

Tax Identification Number (NIP): 8130267970

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

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: 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, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych i wartości:

niematerialnych i prawnych: - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5% - 8,3% - urządzenia techniczne i maszyny 8,3% - 33,3% - środki transportu 8,3% - 33,3% - pozostałe środki trwałe 8,3% - 20,0% - licencje i oprogramowanie 10,0% - 33,3% - koszty zakończonych prac rozwojowych 20,0% Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

Do ewidencji środków trwałych jednostka zalicza obiekty o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 zł. Środki trwałe o wartości niższej lub równej 10.000,00 zł umarzane są jednorazowo i księgowane w koszty okresu, w którym zostały poniesione nakłady, z zastrzeżeniem, iż zakupy jednorodnych środków trwałych, których koszt jednostkowy nie przekracza 10.000,00 zł, a wartość zbiorcza jest wyższa od 50.000,00 USD, podlegają kapitalizacji. Jednostka kapitalizuje również wartość oprzyrządowania specjalnego nabytego oraz wytworzonego we własnym zakresie. Oprzyrządowanie podlega amortyzacji w ciągu 7 lat, przy zastosowaniu stawki 14,29%. Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są głównie licencje, oprogramowanie oraz koszty zakończonych prac rozwojowych o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 zł. Koszty zakończonych prac rozwojowych

prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli: - produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone; - techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii; - koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Roczne stawki amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych określone są w wysokości 10% - 33,3 %. Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej lub równej 10.000,00 zł umarzane są jednorazowo z chwilą poniesienia nakładów. b) Inwestycje. Inwestycje długoterminowe Zaliczane do inwestycji długoterminowych udziały wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość nominalną udziałów pomniejsza się również o nadwyżkę wartości rynkowej nad księgową wniesionych aportów. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji obciąża koszty finansowe. W

przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych. Inne inwestycje Do innych inwestycji krótkoterminowych zaliczane są aktywa finansowe - kontrakty typu forward, spełniające założenia rachunkowości zabezpieczeń i traktowane jako instrumenty zabezpieczające oraz kontrakty typu forward Mark to Market korygujące wartość instrumentów zabezpieczających, których termin realizacji nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Spółka stosuje rachunkowość zabezpieczeń, polegającą na ograniczeniu zagrożenia wpływu na wynik finansowy zmian w przepływach pieniężnych, wynikających z ryzyka zmiany kursu wymiany walut USD/PLN, związanego z uprawdopodobnionymi przyszłymi transakcjami sprzedaży, realizowanymi w walucie USD. Instrumentem zabezpieczającym są kontrakty typu forward, z określonym terminem wymagalności nie dłuższym niż 48 miesiące od daty zawarcia kontraktu. Zgodnie z przyjętą rachunkowością zabezpieczeń Spółka zabezpiecza przepływy pieniężne wynikające z przychodów ze sprzedaży do wysokości nominalnej zawartych kontraktów terminowych. Wartość zawieranych kontraktów na dany miesiąc ustalana jest w następujący sposób:

- na okres najbliższych od 1 do 12 miesięcy: wartość przychodów ze sprzedaży, realizowanych w walucie USD ustalana jest w wysokości 50%-100% kosztów ponoszonych w PLN, - na kolejne od 13 do 24 miesięcy: wartość przychodów ze sprzedaży, realizowanych w walucie USD, ustalana jest w wysokości 50%-80% kosztów ponoszonych w PLN, - na kolejne od 25 do 36 miesięcy: wartość przychodów ze sprzedaży, realizowanych w walucie USD, ustalana jest 0%-50% kosztów ponoszonych w PLN, - na kolejne od 37 do 48 miesięcy: wartość planowanych przychodów ze sprzedaży, realizowanych w walucie USD, ustalana jest 0%-25% kosztów ponoszonych w PLN.Kontrakty typu forward stanowiące instrumenty zabezpieczające

wyceniane są w wartości godziwej. Zyski lub straty z wyceny wartości godziwej kontraktu, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny, a następnie zalicza się do pozycji instrumentu zabezpieczanego, to jest przychodów ze sprzedaży tego okresu sprawozdawczego, którego instrument zabezpieczający dotyczy. Skutki okresowej wyceny kontraktów typu forward Mark to Market korygujących wartość instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Kontrakty typu forward są prezentowane w bilansie Spółki w następujący sposób:

- w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe – w zależności od terminu wymagalności kontraktu, - w podziale na aktywa finansowe i zobowiązania finansowe – w zależności od wyceny wartości godziwej kontraktu. c) Należności. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności są okresowo weryfikowane. Należności w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez

NBP. d) Zapasy. Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Realizując zasadę ostrożnej wyceny jednostka aktualizuje wartość zapasów przez dokonywanie odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W bilansie kwota odpisów aktualizujących pomniejsza wartość nominalną zapasów. Wartość odpisów aktualizujących jest okresowo weryfikowana, w tym na dzień bilansowy.

e) Aktywa pieniężne. Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych. Środki pieniężne na rachunkach bankowych w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla tych walut przez NBP. Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych. f) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia są uzasadnione charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty prac rozwojowych w okresie wytworzenia ujmowane są w pozycji czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów i z chwilą zakończenia prac zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych. g) Kapitał własny. Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał z aktualizacji wyceny zawiera wartość przeszacowania środków trwałych wg aktualizacji wyceny oraz wycenę wg wartości godziwej pozycji zabezpieczającej w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie. h) Rezerwy na zobowiązania. Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na: - pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń,

- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań, - odpisy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego układu zbiorowego pracy. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przez aktuarium. i) Zobowiązania. Zobowiązania finansowe (zobowiązania z tytułu kredytów) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla tych walut przez NBP. j) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów prezentowane są w pozycji pasywów „Rezerwy na zobowiązania”, w tym w szczególności: - rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące wszelkiego rodzaju naliczeń świadczeń dla pracowników, np. rezerwa na niewykorzystane urlopy, bonusy roczne, odpisy emerytalne itp. prezentowane są w wierszu „Rezerwy na

świadczenia pracownicze i podobne”, - rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób (innych niż pracownicy), których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana prezentowane są w wierszu „Pozostałe rezerwy”. Są to zazwyczaj rezerwy na naprawy gwarancyjne. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia są uzasadnione charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności. k) Rozliczenia międzyokresowe przychodów. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w

szczegółności: - równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, - środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych, - wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych

oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Otrzymane dotacje na prowadzenie projektów badawczych rozliczane są proporcjonalnie do kosztów ponoszonych przez Spółkę i wykazywane, jako pozostałe przychody operacyjne w pozycji dotacje. l) Uznawanie przychodu. Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące

ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów. m) Podatek dochodowy odroczony. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do

odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. W związku z posiadanym przez Spółkę zezwoleniem na działalność w Specjalnej Strefie Ekonomicznej oraz wynikającą z tego korzyścią podatkową Spółka traktuje uzyskiwaną korzyść jako ulgę podatkową. Zwolnienie przewiduje poniesienie przez Spółkę nakładów inwestycyjnych od wysokości których kalkulowana jest wartość korzyści podatkowej. W zwolnieniu Spółki występuje również wymóg utrzymania zatrudnienia na określonym poziomie przy czym ten wymóg nie jest określoną kwotowo korzyścią podatkową. Podatek odroczony liczony jest od niewykorzystanej wartości ulgi podatkowej. Aktywo z tytułu podatku odroczonego tworzone jest od wartości

niewykorzystanej ulgi możliwej i prawdopodobnej do uzyskania w przyszłości. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku

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

determining the financial result:

Uznawanie przychodu. Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto tj. bez uwzględniania podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów. Rachunek kosztów. Wszystkie poniesione w okresie sprawozdawczym koszty proste niezależnie od tego czy zostaną zaliczone do

kosztów bieżącego okresu czy przyszłych okresów są ewidencjonowane na kontach kosztów według rodzajów. Obciążenie odpowiedniego konta kosztów w momencie zużycia zasobów, wymaga wskazania obiektu kosztowego, którego ten koszt dotyczy. Podstawowe rodzaje obiektów kosztowych: - zlecenia produkcyjne, przeznaczone do gromadzenia kosztów produkowanych wyrobów w ramach działalności podstawowej i działalności pomocniczych, - zlecenia wewnętrzne, przeznaczone do gromadzenia kosztów działalności podstawowej i pomocniczej – usługi zewnętrzne, projekty, koszty sprzedaży, usługi wewnętrzne, - zlecenia sprzedaży, przeznaczone do gromadzenia kosztów działalności podstawowej i pomocniczej - usługi

zewnętrzne, - zlecenia PM przeznaczone do gromadzenia kosztów działalności podstawowej i pomocniczej, - miejsca powstawania kosztów - MPK, przeznaczone do gromadzenia kosztów poszczególnych komórek, oddziałów i linii, - elementy PSP i sieci. Koszt wytworzenia produktów obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem (gromadzony na zleceniu produkcyjnym, wewnętrznym lub sprzedaży) oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem produktów.

Bezpośrednio na zleceniu produkcyjnym na podstawie dokumentów źródłowych ujmowane są: - koszty materiałów bezpośrednich (rzeczywista ilość pobranych materiałów x koszt standardowy), - koszty robocizny (czas technologiczny x stawki planowana linii produkcyjnej), - koszty obróbki obcej (cena jednostkowa z zamówienia x ilość sztuk). Na zleceniu wewnętrznym i na zleceniu sprzedaży na podstawie dokumentów źródłowych ujmowane są: - koszty materiałów bezpośrednich (rzeczywista ilość pobranych materiałów x koszt standardowy), - koszty materiałów pośrednich (rzeczywista ilość pobranych materiałów x cena średnia ważona), - koszty robocizny (czas technologiczny x stawka planowana linii produkcyjnej lub czas rzeczywisty x stawka

planowana linii produkcyjnej), - inne koszty bezpośrednie z dokumentów zewnętrznych. Rzeczywiste koszty produkcji gromadzone są na mpk-ach linii produkcyjnej i powiększane o narzuty kosztów z mpk-ów komórek pośrednio-produkcyjnych. Na mpk-ach pośrednio-produkcyjnych ujmuje się koszty związane z funkcjonowaniem wydziału, nie dające się przyporządkować do mpk-u linii produkcyjnej. Są to koszty wynagrodzeń służb wspierających i zarządzających produkcją, remontów, utrzymania ruchu i pomieszczeń, koszty amortyzacji itp. Zgromadzone na tych mpk-ach koszty pośrednie produkcji są przy zastosowaniu kluczy podziałowych (godziny planowane, powierzchnia, inne) alokowane

w całości na mpk-i linii produkcyjnych. Klucze podziałowe kosztów pośrednich są weryfikowane i zatwierdzone raz na rok podczas przygotowywania budżetu. Odciażenie mpk-ów linii produkcyjnych może następować również poprzez potwierdzanie czasu przepracowanego na rzecz projektów w systemie JOB na zleceniach wewnętrznych, wycenionego rzeczywistymi stawkami osobowymi. Koszty odchyień powstałych na liniach produkcyjnych w trakcie okresu sprawozdawczego są traktowane jako

produkcja w toku i aktywowane na koncie odchyień od MPK. Koszty odchyień rozliczane są zgodnie ze wskaźnikiem obrotowości zapasów właściwym dla danej jednostki biznesowej i obciążają koszt wytworzenia produktów. Koszty zakupów - koszty transportu materiałów bezpośrednich rozliczane na podstawie wskaźnika obrotowości zapasów korygują wartość zapasów oraz urealniają koszt własny sprzedaży. Koszty sprzedaży – koszty transportu wyrobów do klienta oraz prowizje i opakowania dotyczące wysyłanych wyrobów. Koszty zarządu i logistyki – koszty utrzymania komórek administracyjnych i logistycznych, są księgowane bezpośrednio na mpk-ach odpowiadających tym komórkom w strukturze organizacyjnej zakładu.

Ewidencja prac badawczo-rozwojowych finansowanych przez NCBiR. Prowadzone przez jednostkę prace badawczo-rozwojowe są współfinansowane m.in. przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (NCBiR). Ponoszone przez jednostkę koszty prac badawczo-rozwojowych są gromadzone na wyodrębnionych zleceniach wewnętrznych (kontach analitycznych). Koszty te obejmują głównie koszty zużycia materiałów, koszty robocizny, koszty usług obcych, koszty amortyzacji oraz koszty ogólne. Godziny przepracowane na rzecz projektu są wyceniane w oparciu rzeczywiste, miesięczne stawki osobowe oraz czas pracy zaraportowany na realizację zadania. Aparatura naukowo-badawcza zakupiona lub wytworzona do realizacji projektu celowego podlega zagospodarowaniu

zgodnie z odrębnymi przepisami dotyczącymi środków trwałych. Otrzymane dotacje na prowadzenie projektów badawczych ewidencjonowane są w pozycji dotacje w pozostałych przychodach operacyjnych. Ewidencja projektów finansowanych z funduszy UE. Ponoszone przez jednostkę wydatki na projekty finansowane z funduszy UE gromadzone są na zleceniach wewnętrznych (kontach analitycznych). Wydatki te obejmują głównie koszty zużytych materiałów, koszty robocizny, koszty usług obcych oraz wydatki na zakup aktywów trwałych.

Spółka uczestniczy w realizacji zadań w ramach grup projektów finansowanych ze środków funduszy UE: I Projekty dotyczące prac badawczo-rozwojowych - realizowane i rozliczane w ramach Programów Ramowych UE. II Projekty dotyczące rozwoju pracowników i absolwentów szkół wyższych realizowane w ramach Zintegrowanych Programów Operacyjnych dofinansowywane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (EFS). III Projekty dotyczące dofinansowania zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach Programów Operacyjnych UE.Bieżąca analiza i raportowanie kosztów Dla potrzeb rozliczeń wydatków ujętych we wnioskach o płatność dotyczących środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej używany jest kurs sprzedaży walut stosowany przez bank, za pośrednictwem którego dokonywana jest

zapłata. Informacja o wydatkach i kosztach rzeczywistych poniesionych na rzecz Projektów UE wysyłana jest do osób odpowiedzialnych za Projekt po zamknięciu każdego miesiąca.

determining the financial statements preparation method:

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem środków trwałych, które podlegały urzędowej aktualizacji wyceny według zasad określonych w odrębnych przepisach oraz inwestycji i instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej oraz zobowiązań finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu. b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania
- działalności. c) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	2,349,710,361.34	1,969,633,035.95
A. Fixed assets	876,265,030.40	823,944,575.76
I. Intangible assets	12,966,639.57	25,388,706.01
1. Completed R&D work expenses	11,168,627.12	23,292,736.96
3. Other intangible assets	1,798,012.45	2,095,969.05
II. Tangible fixed assets	686,283,829.97	706,140,508.96
1. Fixed assets	614,657,423.29	645,821,816.58
a) lands (including right to perpetual use of land)	18,866,134.16	18,976,558.71
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	240,976,599.29	231,128,743.31
c) technical equipment and machinery	260,921,685.18	293,607,014.44
d) means of transport	2,056,322.12	2,397,543.92
e) other fixed assets	91,836,682.54	99,711,956.20
2. Capital work in progress	71,626,406.68	60,318,692.38
III. Long-term receivables	3,701,806.20	4,168,582.60
3. From other entities	3,701,806.20	4,168,582.60
IV. Long-term investments	173,305,627.94	39,765,657.04
3. Long-term financial assets	173,305,627.94	39,765,657.04
a) in related entities	173,305,627.94	39,765,657.04
– other long-term financial assets	173,305,627.94	39,765,657.04
V. Long-term accruals	7,126.72	48,481,121.15
1. Assets from deferred income tax	0.00	48,392,856.00
2. Other prepayments and accruals	7,126.72	88,265.15
B. Current assets	1,473,445,330.94	1,145,688,460.19
I. Inventory	553,802,177.43	454,580,115.79
1. Materials	231,923,174.37	193,113,913.79
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	309,369,685.40	248,865,905.95
3. Finished goods	10,651,022.77	10,837,181.60
4. Goods	1,728,643.53	1,763,114.45
5. Advances for deliveries and services	129,651.36	0.00
II. Short-term receivables	479,684,712.61	265,563,362.02
1. Receivables from related entities	427,613,206.44	206,811,736.12
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	427,613,206.44	206,811,736.12
– to 12 months	427,613,206.44	206,811,736.12
3. Receivables from other entities	52,071,506.17	58,751,625.90
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	14,384,827.11	11,605,476.73
– to 12 months	14,384,827.11	11,605,476.73
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	33,729,131.76	43,233,974.66
c) other	3,957,547.30	3,912,174.51
III. Short-term investments	433,449,545.60	416,763,330.06
1. Short-term financial assets	433,449,545.60	416,763,330.06
a) in related entities	347,836,729.83	325,509,939.26
– loans granted	271,503,623.23	310,691,121.75
– other short-term financial assets	76,333,106.60	14,818,817.51
c) Cash and other financial assets	85,612,815.77	91,253,390.80
– cash in hand and in bank	85,612,815.77	91,253,390.80
IV. Short-term accruals	6,508,895.30	8,781,652.32
Total liabilities	2,349,710,361.34	1,969,633,035.95
A. Equity	1,857,884,548.88	1,361,180,186.89
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	113,704,610.00	113,704,610.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	1,260,170,498.74	1,182,546,115.19
III. Balance of revaluation reserve, including :	227,832,150.97	-12,440,498.13
VI. Net profit (loss)	256,177,289.17	77,369,959.83
B. Liabilities and provisions for liabilities	491,825,812.46	608,452,849.06

I. Liabilities provisions	91,475,493.96	66,367,136.86
1. Provision for deferred income tax	17,840,688.00	0.00
2. Pension and related benefits provisions	44,301,210.92	38,857,172.20
– long-term	25,268,595.00	22,360,250.00
– short-term	19,032,615.92	16,496,922.20
3. Other provisions	29,333,595.04	27,509,964.66
– long-term	6,799,079.27	6,001,688.93
– short-term	22,534,515.77	21,508,275.73
II. Long-term liabilities	2,541,657.91	55,064,877.61
1. To related entities	2,541,657.91	55,064,877.61
- inne zobowiązania finansowe	2,541,657.91	55,064,877.61
III. Short-term liabilities	336,566,008.55	409,154,014.03
1. Liabilities to related parties	62,439,198.83	164,294,386.18
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	59,199,076.98	84,268,758.95
– to 12 months	59,199,076.98	84,268,758.95
b) other	3,240,121.85	80,025,627.23
- z tyt. zakupu środków trwałych	0.00	16,974.97
- inne zobowiązania finansowe	3,240,121.85	80,008,652.26
3. Liabilities to other parties	264,534,588.61	235,368,433.79
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	178,987,125.98	177,279,696.49
– to 12 months	178,987,125.98	177,279,696.49
e) advances for deliveries and services	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	43,604,106.15	16,457,838.07
h) arising from remunerations	3,937,492.95	4,046,881.36
i) other	38,005,863.53	37,584,017.87
- z tyt. zakupu środków trwałych	35,967,508.95	35,894,858.86
- inne	2,038,354.58	1,689,159.01
4. Special funds	9,592,221.11	9,491,194.06
IV. Accruals and deferred income	61,242,652.04	77,866,820.56
2. Other prepayments and accruals	61,242,652.04	77,866,820.56
– long-term	48,683,154.28	59,506,584.26
– short-term	12,559,497.76	18,360,236.30

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 :	2,144,651,148.36	1,742,757,889.77
– from related entities	1,938,627,738.43	1,546,726,016.90
I. Net revenue from sale of goods	2,121,698,574.93	1,717,858,219.87
II. Net revenue from sales of goods and materials	22,952,573.43	24,899,669.90
B. Cost of products, goods and materials sold, including:	1,644,474,381.73	1,515,276,752.08
– related entities	1,513,643,402.24	1,382,733,700.40
I. Manufacturing const of sold products	1,628,327,016.80	1,500,565,925.12
II. Value of sold goods and materials	16,147,364.93	14,710,826.96
C. Gross profit (loss) from sales) (A–B	500,176,766.63	227,481,137.69
D. Selling costs	8,029,605.56	7,358,638.72
E. General administration costs	168,513,663.35	149,908,160.26
F. Profit (loss) from sales) (C–D–E	323,633,497.72	70,214,338.71
G. Other operating income	32,240,077.86	27,479,571.01
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	2,530,787.79	0.00
II. Subsidies	18,330,258.05	17,396,461.07
IV. Other operating revenue	11,379,032.02	10,083,109.94
H. Other operating expenses	48,357,414.58	26,974,651.91
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	43,363.67
II. Revaluation of non-financial assets	22,160,501.22	11,622,446.05
III. Other operating costs	26,196,913.36	15,308,842.19
I. Operating profit (loss)) (F+G–H	307,516,161.00	70,719,257.81
J. Financial income	31,091,509.73	20,615,271.27
I. Dividend and profit sharing, including:	2,600.30	3,956.95
b) from other entities, including:	2,600.30	3,956.95
II. Interest, including:	17,895,268.00	17,935,998.88
– from related entities	16,828,389.63	17,857,926.16
IV. Revaluation of financial assets	1,144,449.44	2,675,315.44
V. Other	12,049,191.99	0.00
K. Financial costs	31,819,981.56	6,734,972.25
I. Interest, including:	148,891.47	65,903.93
IV. Other	31,671,090.09	6,669,068.32
L. Gross profit (loss)) (I+J–K	306,787,689.17	84,599,556.83
M. Income tax	50,610,400.00	7,229,597.00
N. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
O. Net profit (loss)) (L–M–N	256,177,289.17	77,369,959.83

Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	1,361,180,186.89	1,227,490,810.13
Ia. Opening balance of equity after adjustments	1,361,180,186.89	1,227,490,810.13
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	113,704,610.00	113,704,610.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	113,704,610.00	113,704,610.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	1,182,546,115.19	1,124,773,018.95
1. Changes in supplementary capital (fund)	77,624,383.55	57,773,096.24
a) increase (due to)	77,624,383.55	57,773,096.24
– distibution of profit (statutory)	77,369,959.83	57,676,791.53
zbycia środków trwałych objętych aktualizacją wyceny	254,423.72	96,304.71
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– coverage of loss	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	1,260,170,498.74	1,182,546,115.19
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-12,440,498.13	-68,663,610.35
1. Changes in revaluation capital (fund)	240,272,649.10	56,223,112.22
a) increase (due to)	240,527,072.82	56,319,416.93
wycena kontraktów terminowych po uwzględnieniu odroczonego podatku dochodowego	240,527,072.82	56,319,416.93
b) decrease (due to)	254,423.72	96,304.71
– sale of fixed assets	254,423.72	96,304.71
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	227,832,150.97	-12,440,498.13
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	77,369,959.83	57,676,791.53
1. Opening balance of previous years' profit	77,369,959.83	57,676,791.53
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	77,369,959.83	57,676,791.53
b) decrease (due to)	77,369,959.83	57,676,791.53
podział zysku z lat ubiegłych	77,369,959.83	57,676,791.53
4. Loss from previous years at the beginning of the period	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
6. Net result	256,177,289.17	77,369,959.83
a) net profit	256,177,289.17	77,369,959.83
II. Closin balance of equity	1,857,884,548.88	1,361,180,186.89
III. Equity including proposed profit distibution (loss coverage)	1,857,884,548.88	1,361,180,186.89

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)	256,177,289.17	77,369,959.83
II. Total adjustments	-249,992,084.21	3,077,840.59
1. Amortisation	101,708,552.62	101,903,162.98
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	-73,780.82	-109,375.20
3. Interest and profit participation)	-16,961,575.16	-17,500,850.72
4. Profit (loss) from investment activities	-81,244,868.44	-9,968,049.36
5. Change in provisions	25,108,357.10	12,384,029.32
6. Change in inventory	-99,222,061.64	-117,331,947.51
7. Change in receivables	-213,141,792.46	-48,027,448.75
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	4,168,307.31	82,737,552.21
9. Change in prepayments and accruals	47,997,035.33	16,387,228.69
10. Other adjustments	-18,330,258.05	-17,396,461.07
III. Net cash from operating expenses) (I±II	6,185,204.96	80,447,800.42
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	59,192,410.60	18,162,971.18
1. Sale of intangible assets and tangible assets	2,986,423.63	473,462.39
3. From financial assets, including:	56,205,986.97	17,689,508.79
a) in related entities	56,203,386.67	17,680,151.84
- spłata udzielonych pożyczek	39,187,498.52	0.00
- odsetki od udzielonych pożyczek	17,015,888.15	17,547,579.17
- realizacja kontraktów forward	0.00	132,572.67
b) in other entities	2,600.30	9,356.95
– dividend and profit sharing	2,600.30	9,356.95
II. Expenses	71,840,360.39	87,231,675.28
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	67,725,343.08	50,921,328.29
3. On financial assets, including:	4,115,017.31	36,310,346.99
a) in related entities	4,115,017.31	36,310,346.99
- loans granted	0.00	36,310,346.99
- realizacja kontraktów forward	4,115,017.31	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-12,647,949.79	-69,068,704.10
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	1,094,428.08	2,307,316.27
4. Other financial proceeds	1,094,428.08	2,307,316.27
II. Expenses	272,258.28	56,085.40
8. Interest	56,913.29	56,085.40
9. Other financial expenses	215,344.99	0.00

III. Net cash flow from financial activities) (I–II	822,169.80	2,251,230.87
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	-5,640,575.03	13,630,327.19
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	-5,640,575.03	13,630,327.19
– change in cash due to exchange rates	-112,224.63	-163,596.09
F. Cash at the beginning of period	91,253,390.80	77,623,063.61
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	85,612,815.77	91,253,390.80
– restricted access	5,417,426.70	4,609,240.87

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Dodatkowe informacje i objaśnienia do SF 2023](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [dodatkowe-informacje-i-objasnienia.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [dodatkowe-informacje-i-objasnienia.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 other revenue sources	Total value	from capital gains	from other revenue sources
A. Gross profit (loss) for a given year	306,787,689.17		84,599,556.83		
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	-19,555,610.00	-19,555,610.00	-18,064,128.63	0.00	-18,064,128.63
Dotacje - ujęte podatkowo w momencie otrzymania (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1)	-18,330,258.05	-18,330,258.05	-17,396,461.07		-17,396,461.07
Pozostałe korekty przychodów - zrealizowane różnice kursowe na VAT (Art: 15a Ust: 1)	-1,222,751.65	-1,222,751.65	-663,710.61		-663,710.61
Dywidenda (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 9)	-2,600.30	-2,600.30	-3,956.95		-3,956.95
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	-11,802.25	-11,802.25	-22,296,291.89	0.00	-22,296,291.89
Kontrakty terminowe typu forward - wycena (Art: 12 Ust: 3f)	0.00		-18,300,564.60		-18,300,564.60
Odszkodowania (niezapłacone lub ujęte podatkowo w okresach wcześniejszych) (Art: 12 Ust: 3e)	0.00		-318,170.12		-318,170.12
Odsetki zarachowane (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2)	0.00		-310,346.99		-310,346.99
Różnice kursowe niezrealizowane (Art: 15a Ust: 1)	0.00		-2,510,366.00		-2,510,366.00
Zmniejszenie odpisów aktualizacyjnyc, rezerw (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 5 Lit: a)	0.00		-374,799.40		-374,799.40
Korkety sprzedaży- ujęte podatkowo w innym roku (Art: 12 Ust: 3a)	-11,802.25	-11,802.25	-424,300.00		-424,300.00
Pozostałe korekty przychodów (Art: 12 Ust: 3j Pkt: 2)	0.00		-57,744.78		-57,744.78
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	11,862,754.87	11,862,754.87	3,029,618.52	0.00	3,029,618.52
Dotacje otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1)	879,083.09	879,083.09	2,307,316.27		2,307,316.27
Nieodpłatnie otrzymane świadczenie (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 2)	455,000.00	455,000.00	675,500.00		675,500.00
Kontrakty terminowe typu forward zrealizowane (Art: 12 Ust: 1)	9,817,249.85	9,817,249.85	0.00		0.00
Odsetki zarachowane (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2)	187,498.52	187,498.52	0.00		0.00
Odszkodowania (niezapłacone lub ujęte podatkowo w okresach wcześniejszych) (Art: 12 Ust: 3e)	238,961.54	238,961.54	0.00		0.00
Pozostałe korekty przychodów (Art: 12 Ust: 3j)	284,961.87	284,961.87	46,802.25		46,802.25
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00		0.00
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	10,489,769.95	10,489,769.95	9,091,178.73	0.00	9,091,178.73
Dotacje - Koszty prac badawczych pokryte dotacją (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 48)	877,454.12	877,454.12	176,641.80		176,641.80
Dotacje - Korekty amortyzacji pokrytej dotacją (wartość nie stanowiąca kosztu uzyskania przychodu) (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 48)	230,810.70	230,810.70	231,805.57		231,805.57
Korekty amortyzacji - środki trwale pokrytę ulgą inwestycyjną (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 48)	206,662.78	206,662.78	206,662.78		206,662.78
Ubezpieczenia osobowe pracowników (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 59)	621,732.24	621,732.24	535,146.88		535,146.88
Fundusz reprezentacyjny (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28)	91,265.93	91,265.93	97,897.90		97,897.90
Inwentaryzacja - straty w majątku obrotowym (Art: 15 Ust: 1)	141,823.69	141,823.69	108,562.36		108,562.36
Inwentaryzacja - straty w majątku trwałym (Art: 15 Ust: 1)	0.00	0.00	337,060.93		337,060.93
Darowizny (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14)	261,753.81	261,753.81	484,296.19		484,296.19
Odszkodowania, kary, grzywny (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22)	385,129.36	385,129.36	206,134.11		206,134.11
Składki członkowskie (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 37)	116,871.20	116,871.20	92,442.49		92,442.49
Wpłata PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36)	5,482,877.00	5,482,877.00	4,840,454.00		4,840,454.00
Pozostałe korekty kosztów - zrealizowane różnice kursowe na VAT (Art: 15a Ust: 1)	959,367.29	959,367.29	1,008,778.55		1,008,778.55
Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (Art: 15 Ust: 1)	1,114,021.83	1,114,021.83	765,295.17		765,295.17
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:	64,170,504.26	64,170,504.26	63,592,951.81	0.00	63,592,951.81
Kontrakty terminowe typu forward - wycena (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 8 Lit: b)	0.00	0.00	21,716,780.91		21,716,780.91
Koszty dotyczące odszkodowań odroczoneh w czasie (Art: 15 Ust: 1)	-238,961.54	-238,961.54	318,170.12		318,170.12
Odpisy aktualizacyjne środki trwałe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26 Lit: a)	-733,814.22	-733,814.22	-481,425.90		-481,425.90
Write-offs of receivables (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26 Lit: a)	3,819.01	3,819.01	2,123.16		2,123.16
Rezerwy pracownicze (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	5,259,926.22	5,259,926.22	7,579,186.39		7,579,186.39
Rezerwy pozostałe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	2,065,737.71	2,065,737.71	6,604,468.52		6,604,468.52
Odpisy materiały i półwyroby (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26 Lit: a)	18,433,532.83	18,433,532.83	10,422,724.79		10,422,724.79
Korekta kosztów związana z korektą przychodów (Art: 15 Ust: 1)	0.00	0.00	178,635.27		178,635.27
Różnice kursowe niezrealizowane (Art: 15a Ust: 1)	16,386,590.65	16,386,590.65	0.00		0.00
Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową (Art: 16a Ust: 1)	22,993,673.60	22,993,673.60	17,252,288.55		17,252,288.55
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00		0.00
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	-38,007,276.33	-38,007,276.33	-8,071.11	0.00	-8,071.11
Kontrakty terminowe typu forward zrealizowane (Art: 15 Ust: 1)	-37,216,256.13	-37,216,256.13	0.00		0.00
Różnica na wartości podatkowej sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych (Art: 15 Ust: 1)	-130,104.97	-130,104.97	0.00		0.00
Korekta kosztów związane z korektą przychodów (Art: 15 Ust: 1)	-660,915.23	-660,915.23	-8,071.11		-8,071.11

Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00		
H. Loss from previous years, including:	-42,456,425.69	-42,456,425.69	0.00	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	-78,562,272.26	-78,562,272.26	-197,439,090.38	0.00	-197,439,090.38
Dotacje otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 48)	-879,083.09	-879,083.09	-2,307,316.27		-2,307,316.27
Ulga B+R - koszty kwalifikowane dotyczące należności i składek (Art: 18d Ust: 2 Pkt: 1i1a)	-30,955,742.32	-30,955,742.32	0.00		0.00
Ulga B+R - koszty kwalifikowane dotyczące nabycia materiałów i surowców (Art: 18d Ust: 2 Pkt: 2)	-881,379.29	-881,379.29	0.00		0.00
Ulga B+R - koszty kwalifikowane dotyczące amortyzacji (Art: 18d Ust: 3)	-6,140,029.25	-6,140,029.25	0.00		0.00
Ulga B+R - koszty kwalifikowane podlegające odliczeniu w latach następnych (Art: 18d Ust: 8)	-35,216,617.26	-35,216,617.26	0.00		0.00
Wartość wykorzystanej pomocy publicznej z tyt. działalności SSE (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 34)	-4,489,421.05	-4,489,421.05	-195,131,774.11		-195,131,774.11
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00		0.00
J. Income tax basis	214,717,331.72		-77,494,276.12		
K. Income tax	40,796,787.00		73,516.00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota 1 Kursy wymiany walut obcych

KURSY NBP	31.12.2023 zł	31.12.2022 zł
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu		
Kurs wymiany USD na PLN	3,9350	4,4018
Kurs wymiany EUR na PLN	4,3480	4,6899
Kurs wymiany CHF na PLN	4,6828	4,7679
Kurs wymiany GBP na PLN	4,9997	5,2957
Kurs wymiany CZK na PLN	0,1759	0,1942
Kurs wymiany CAD na PLN	2,9698	3,2486

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

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Oprogramowanie	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 1.01.2023	117 441 685,47	35 453 245,87	9 500,00	152 904 431,34
Zwiększenia:	3 576 722,56	521 214,47	35 000,00	4 132 937,03
- nabycie	-	521 214,47	35 000,00	556 214,47
- przeniesienie z rozliczeń międzyokresowych czynnych	3 576 722,56	-	-	3 576 722,56
Wartość brutto na 31.12.2023	121 018 408,03	35 974 460,34	44 500,00	157 037 368,37
Umorzenie na 1.01.2023	94 148 948,51	33 357 276,82	9 500,00	127 515 725,33
Zwiększenia:	15 700 832,40	854 171,07	-	16 555 003,47
- amortyzacja	15 700 832,40	854 171,07	-	16 555 003,47
Umorzenie na 31.12.2023	109 849 780,91	34 211 447,89	9 500,00	144 070 728,80
Wartość netto				
Stan na 1.01.2023	23 292 736,96	2 095 969,05	-	25 388 706,01
Stan na 31.12.2023	11 168 627,12	1 763 012,45	35 000,00	12 966 639,57

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

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

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 1.01.2023	18 995 862,55	419 015 014,22	1 028 853 303,11	7 683 776,08	353 687 253,95	60 318 692,38	1 888 553 902,29
Zwiększenia:	-	19 807 946,48	20 965 842,47	75 765,71	15 829 430,93	11 307 714,30	67 986 699,89
- nabycie	-					67 163 786,70	67 163 786,70
- przeniesienie	-	19 807 946,48	20 965 842,47	75 765,71	15 829 430,93	(56 678 985,59)	-
- naliczenie niezrealizowanych różnic kursowych	-	-	-	-	-	89 098,97	89 098,97
- odwrócenie odpisów z tyt. trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-	733 814,22	733 814,22
Zmniejszenia:	(110 424,55)	(1 111 220,18)	(8 507 105,47)	(188 352,28)	(1 413 105,48)	-	(11 330 207,96)
- sprzedaż	(110 424,55)	(1 111 220,18)	(6 270 760,80)	(116 905,79)	-	-	(7 609 311,32)
- likwidacja/nieodpłatne przekazanie	-	-	(2 236 344,67)	(71 446,49)	(1 413 105,48)	-	(3 720 896,64)
Wartość brutto na 31.12.2023	18 885 438,00	437 711 740,52	1 041 312 040,11	7 571 189,51	368 103 579,40	71 626 406,68	1 945 210 394,22
Umorzenie na 1.01.2023	19 303,84	187 886 270,91	735 246 288,67	5 286 232,16	253 975 297,75	-	1 182 413 393,33
Zwiększenia:	-	9 914 978,71	52 854 210,00	416 987,51	23 704 704,59	-	86 890 880,81
- odpis aktualizujący	-	-	661 615,89	-	1 075 715,77	-	1 737 331,66
- amortyzacja	-	9 914 978,71	52 192 594,11	416 987,51	22 628 988,82	-	85 153 549,15
Zmniejszenia:	-	(1 066 108,39)	(7 710 143,74)	(188 352,28)	(1 413 105,48)	-	(10 377 709,89)
- sprzedaż	-	(1 066 108,39)	(5 485 404,00)	(116 905,79)	-	-	(6 668 418,18)
- likwidacja/nieodpłatne przekazanie	-	-	(2 224 739,74)	(71 446,49)	(1 413 105,48)	-	(3 709 291,71)
Umorzenie na 31.12.2023	19 303,84	196 735 141,23	780 390 354,93	5 514 867,39	276 266 896,86	-	1 258 192 750,03
Wartość netto							
Stan na 1.01.2023	18 976 558,71	231 128 743,31	293 607 014,44	2 397 543,92	99 711 956,20	60 318 692,38	706 140 508,96
Stan na 31.12.2023	18 866 134,16	240 976 599,29	260 921 685,18	2 056 322,12	91 836 682,54	71 626 406,68	686 283 829,97

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2023 r. wynosi 16.577.780,16 zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 4 Środki trwałe – według tytułów własności

	31.12.2023	31.12.2022
	zł	zł
Środki trwałe własne (wartość brutto)	1 873 583 987,54	1 828 235 209,91
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej (wartość brutto)	1 873 583 987,54	1 828 235 209,91
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	8 204 345,95	6 727 640,99
Razem środki trwałe użytkowane przez jednostkę (wartość brutto)	1 881 788 333,49	1 834 962 850,90

W ciągu roku obrotowego dokonano odpisów aktualizujących wartość niefinansowych aktywów trwałych w kwocie 1.737.331,66 zł oraz korekty odpisów z lat ubiegłych w kwocie 733.814,22 zł.

Nota 5 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły 71.385.822,70 zł. Kwota wydatkowana na ochronę środowiska wyniosła 6.132.657,10 zł. Planowane na następny rok nakłady wynoszą 75.965.724,61 zł. w tym na ochronę środowiska to 5.757.125,70 zł.

Nota 6 Inwestycje długoterminowe - zmiany w ciągu roku obrotowego

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

	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Udziały i akcje	Razem
	zł	zł	zł
Stan na 1.01.2023	39 765 657,04	-	39 765 657,04
Zwiększenia	133 539 970,90	-	133 539 970,90
- przeszacowanie	74 608 035,36	-	74 608 035,36
- nabycie	58 931 935,54	-	58 931 935,54
Stan na 31.12.2023	173 305 627,94	-	173 305 627,94

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

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

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

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

Nota 7 Aktywa finansowe stanowiące instrumenty zabezpieczające

1) Kontrakty forward - sprzedaż waluty (USD)

	Wartość w walucie	Równowartość w zł	Wycena na dzień 31.12.2023 w zł
a) Krótkoterminowe aktywa finansowe	149 000 000,00	666 239 305,45	76 333 106,60
- typu Cash flow Hedge	149 000 000,00	666 239 305,45	76 333 106,60
b) Długoterminowe aktywa finansowe	318 000 000,00	1 458 586 492,90	173 305 627,94
- typu Cash flow Hedge	318 000 000,00	1 458 586 492,90	173 305 627,94

Spółka wykazała w innych krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych 62 kontrakty typu forward na sprzedaż USD, o łącznej wartości 149.000.000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 666.239.305,45 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła 76.333.106,60 zł. Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 18.01.2024 r. do 19.12.2024 r.

W innych długoterminowych aktywach finansowych Spółka wykazała 109 kontrakty typu forward na sprzedaż USD, o łącznej wartości 318.000.000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 1.458.586.492,90 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła 173.305.627,94 zł. Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 23.01.2025 r. do 20.01.2028 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 8 Informacja o instrumentach finansowych wycenianych w wartości godziwej

1) Kontrakty forward - sprzedaż waluty (USD)

	Wycena na dzień 31.12.2023 w zł
Przychody finansowe	1 144 449,44
Przychody ze sprzedaży	11 336 604,67
Kapitał z aktualizacji wyceny	231 375 900,67
Razem	243 856 954,78

Nota 9 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Wyszczególnienie	Wartość księgowa (brutto) na dzień 31.12.2023 w zł	Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2023 w zł	Wartość bilansowa (netto) na dzień 31.12.2023 w zł
Materialy	284 757 406,46	52 834 232,09	231 923 174,37
Półprodukty i produkty w toku	368 524 054,84	59 154 369,44	309 369 685,40
Produkty gotowe	22 679 250,69	12 028 227,92	10 651 022,77
Towary	2 923 269,83	1 194 626,30	1 728 643,53
Zaliczki na dostawy	129 651,36	-	129 651,36
Razem	679 013 633,18	125 211 455,75	553 802 177,43

W roku obrotowym dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów wolnorotujących i trudno chodliwych, a także tych, których koszt nabycia lub wytworzenia był wyższy od ceny sprzedaży netto. W roku obrotowym podjęto również działania mające na celu zagospodarowanie zapasów uprzednio przeszacowanych (poprzez zużycie w procesie produkcji, złomowanie lub sprzedaż). W tej pozycji ujęte są ponadto odpisy aktualizujące wartość zapasów dotyczących programów PW610, PWA Phase II, Tubes W69, PW615, APS 3250, JT15D, PW305, PT6B-67A, PW150A, MRJ i MI2, PW150C na łączną kwotę 53.950.271,66 zł. Odpisy aktualizujące wartość zapasów, które na koniec poprzedniego roku obrotowego wynosiły 106.777.922,92 zł, na koniec roku obrotowego stanowią kwotę 125.211.455,75 zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 10 Inwestycje krótkoterminowe – depozyty

	31.12.2023	31.12.2022
	zł	zł
Inwestycje krótkoterminowe	271 503 623,23	310 691 121,75
Stan na koniec roku	271 503 623,23	310 691 121,75

W tej pozycji Spółka prezentuje nadwyżki finansowe lokowane w formie depozytów jednomiesięcznych w Spółce powiązanej - United Technologies Intercompany Lending Ireland. Depozyty prezentowane na koniec okresu sprawozdawczego zostały zrealizowane 18 stycznia 2024 r. Pozycja ta ujęta została w bilansie w inwestycjach krótkoterminowych – udzielone pożyczki.

Nota 11 Odpisy aktualizujące wartość należności

	31.12.2023	31.12.2022
	zł	zł
Stan na początek roku	34 247,34	32 124,18
Zwiększenia	3 819,01	2 123,16
Realizacja	-	-
Stan na koniec roku	38 066,35	34 247,34

Nota 12 Czynne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2023	31.12.2022
	zł	zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	48 392 856,00
Koszty prac rozwojowych	-	-
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 126,72	88 265,15
	7 126,72	48 481 121,15
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Ubezpieczenia rzeczowe i komunikacyjne	597 214,96	595 181,92
Koszty prac rozwojowych	-	2 987 794,65
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 911 680,34	5 198 675,75
	6 508 895,30	8 781 652,32
Razem	6 516 022,02	57 262 773,47

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 13 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na 31.12.2023 r. składał się z 11.370.461 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 10,00 zł każda. Z dniem 27.06.2023 r. jedynym akcjonariuszem PWR w miejsce dotychczasowego akcjonariusza Commonwealth Luxembourg Holdings S.a r.l. została spółka Keeney Hill Limited z siedzibą w Wielkiej Brytanii.

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji	Typ posiadanych akcji	% posiadanych głosów
Keeney Hill Limited	11 370 461	113 704 610,00	zwykłe	100,00
	11 370 461	113 704 610,00		100,00

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

	31.12.2023	31.12.2022
Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających	zł	zł
- wycena podatku odroczonego	(43 961 421,00)	12 458 510,00
- wycena instrumentów finansowych	231 375 900,67	(65 571 103,15)
Razem:	187 414 479,67	(53 112 593,15)

Nota 15 Wynik finansowy netto

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. wynoszący 77.369.959,83 zł zgodnie z uchwałą nr 3 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 23 czerwca 2023 r. został przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. wynoszący 256.177.289,17 zł Zarząd proponuje przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 16 Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Stan na 1.01.2023 zł	Utworzone zł	Wykorzystane zł	Rozwiązane zł	Stan na 31.12.2023 zł
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	17 840 688,00	-	-	17 840 688,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym na:	38 857 172,20	10 291 994,16	(4 847 955,44)	-	44 301 210,92
- odprawy emerytalne	25 598 327,00	5 892 338,44	(1 699 575,44)	-	29 791 090,00
- inne świadczenia pracownicze	3 148 380,00	3 625 572,00	(3 148 380,00)	-	3 625 572,00
- urlopy	10 110 465,20	774 083,72	-	-	10 884 548,92
Pozostałe rezerwy, w tym:	27 509 964,66	16 652 209,74	(12 840 021,14)	(1 988 558,22)	29 333 595,04
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	2 465 027,38	2 543 204,72	(2 465 027,38)	-	2 543 204,72
Rezerwa na koszty usunięcia budynków	215 461,71	-	-	-	215 461,71
Rezerwa na koszty ochrony środowiska	10 022 567,17	1 482 707,90	(950 892,25)	-	10 554 382,82
Rezerwa na koszty złej jakości	9 798 122,74	9 970 710,06	(5 657 072,38)	(1 092 132,13)	13 019 628,29
Rezerwa na pobrane narzędzia	2 171 154,98	-	(2 171 154,98)	-	-
Rezerwa na koszty ubezpieczeń z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej	365 000,46	308 371,50	(24 722,34)	-	648 649,62
Rezerwa na koszty dodatkowych operacji produkcyjnych-pomiary	1 866 550,67	574 520,20	(1 003 149,59)	(863 401,08)	574 520,20
Rezerwa na usługi informatyczne	-	340 062,73	-	-	340 062,73
Rezerwa na kary kontraktowe MON	130 607,91	882 025,64	(130 607,91)	-	882 025,64
Inne rezerwy	475 471,64	550 606,99	(437 394,31)	(33 025,01)	555 659,31
Razem	66 367 136,86	44 784 891,90	(17 687 976,58)	(1 988 558,22)	91 475 493,96

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

Nota 17 Zobowiązania finansowe – kredyty i pożyczki

Termin spłaty kredytów w rachunku bieżącym przypada w okresie do 1 roku. Spółka posiada umowę na kredyt w rachunku bieżącym w walucie PLN w wysokości 30.000.000,00 zł. Obowiązek spłaty wszystkich należności przysługujących bankowi z tytułu kredytu przypada na dzień 7 czerwca 2024 r. Oprocentowanie ustalane jest w oparciu o zmienną stopę procentową liczoną w oparciu o WIBOR. Na dzień bilansowy saldo kredytu w rachunku bieżącym wynosiło 0,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. Spółka nie posiada zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek wobec United Technologies Intercompany Lending Ireland. Pożyczki udzielane są na okres jednego miesiąca i każdorazowo odnawiane maksymalnie do wysokości limitu 260.000.000,00 zł. Oprocentowanie ustalane jest w oparciu o zmienną stopę procentową liczoną w oparciu o WIBOR.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 18 Zobowiązania finansowe stanowiące instrumenty zabezpieczające

Kontrakty forward - sprzedaż waluty (USD)

	Wartość w walucie	Równowartość w zł	Wycena na dzień 31.12.2023 w zł
a) Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	43 500 000,00	168 202 372,45	3 240 121,85
- typu Cash flow Hedge	43 500 000,00	168 202 372,45	3 240 121,85
b) Długoterminowe zobowiązania finansowe	18 500 000,00	70 540 469,30	2 541 657,91
- typu Cash flow Hedge	18 500 000,00	70 540 469,30	2 541 657,91

Spółka wykazała w innych zobowiązaniach krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych 18 kontraktów typu forward na sprzedaż USD, o łącznej wartości 43.500.000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 168.202.372,45 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła 3.240.121,85 zł. Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 18.01.2024 r. do 19.12.2024 r.

W zobowiązaniach długoterminowych wobec jednostek powiązanych Spółka wykazała 9 kontraktów typu forward na sprzedaż USD, o łącznej wartości 18.500.000,00 USD, co stanowi równowartość na dzień zawarcia kontraktów 70.540.469,30 zł. Wartość wyceny tych kontraktów na dzień bilansowy wyniosła 2.541.657,91 zł. Daty realizacji kontraktów wykazanych w tej pozycji obejmują okres od 23.01.2025 r. do 22.10.2025 r.

Podział zobowiązań długoterminowych:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat – 2.541.657,91 zł
- b) powyżej 3 do 5 lat – 0,00 zł
- c) powyżej 5 lat – 0,00 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 19 Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

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

Kategoria zobowiązania	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane według terminów zapłaty do 3 mies.
	zł	zł
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	105 809,49	43 081,98
	105 809,49	43 081,98

Nota 20 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31.12.2023 zł	31.12.2022 zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Środki pieniężne przyznane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych i WNiP	48 683 154,28	57 851 864,04
Otrzymane dotacje	-	1 654 720,22
	48 683 154,28	59 506 584,26
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Środki pieniężne przyznane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych i WNiP	10 568 625,12	16 781 643,78
Otrzymane dotacje	1 135 047,43	1 549 773,75
Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów	855 825,21	28 818,77
	12 559 497,76	18 360 236,30
	61 242 652,04	77 866 820,56

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)**Nota 21 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej zł	Przychody ze sprzedaży eksportowej zł	Razem zł
Przychody ze sprzedaży wyrobów	61 872 816,25	1 638 273 178,60	1 700 145 994,85
- produkty zakładu lotniczego	32 547 247,86	792 417 061,69	824 964 309,55
- produkty zakładu remontowego	489 942,74	-	489 942,74
- produkty zakładu obsługi	3 022 186,31	16 782 584,80	19 804 771,11
- produkty zakładu przekładniowego	25 813 439,34	829 073 532,11	854 886 971,45
Przychody ze sprzedaży usług	152 467 643,88	193 358 503,46	345 826 147,34
- usługi zakładu lotniczego	19 578 334,43	121 237 077,77	140 815 412,20
- usługi zakładu remontowego	129 116 906,66	71 172 196,72	200 289 103,38
- usługi zakładu obsługi	822 865,71	45 045,65	867 911,36
- usługi zakładu przekładniowego	2 949 537,08	904 183,32	3 853 720,40
Pozostała sprzedaż	25 568 948,74	50 157 484,00	75 726 432,74
Przychody netto ze sprzedaży wyrobów i usług	239 909 408,87	1 881 789 166,06	2 121 698 574,93
Przychody ze sprzedaży materiałów	5 125 288,74	17 827 284,69	22 952 573,43
Przychody ze sprzedaży ogółem	245 034 697,61	1 899 616 450,75	2 144 651 148,36

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 22 Podatek dochodowy

	ROK BIEŻĄCY		Artykuł	Ustęp	Punkt	ROK POPRZEDNI	
	Wartość łączna	Z innych źródeł przychodów				Wartość łączna	Z innych źródeł przychodów
A. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZA DANY ROK	306 787 689,17	306 787 689,17				84 599 556,83	84 599 556,83
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	(19 555 610,00)	(19 555 610,00)				(18 064 128,63)	(18 064 128,63)
DOTACJE- Ujęte podatkowo w momencie otrzymania	(18 330 258,05)	(18 330 258,05)	12	1	1	(17 396 461,07)	(17 396 461,07)
Pozostałe korekty przychodów - zrealizowane różnice kursowe na VAT	(1 222 751,65)	(1 222 751,65)	15a	1		(663 710,61)	(663 710,61)
Dywidenda	(2 600,30)	(2 600,30)	12	4	9	(3 956,95)	(3 956,95)
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	(11 802,25)	(11 802,25)				(22 296 291,89)	(22 296 291,89)
Kontrakty terminowe typu forward - wycena	-	-	12	3f		(18 300 564,60)	(18 300 564,60)
Odszkodowania (niezapłacone lub ujęte podatkowo w okresach wcześniejszych)	-	-	12	3e		(318 170,12)	(318 170,12)
Odsetki zarachowane	-	-	12	4	2	(310 346,99)	(310 346,99)
Pozostałe korekty przychodów	-	-	12	3j		(57 744,78)	(57 744,78)
Różnice kursowe niezrealizowane	-	-	15a	1		(2 510 366,00)	(2 510 366,00)
Zmniejszenie odpisów aktualizacyjnych, rezerw	-	-	12	1	5a	(374 799,40)	(374 799,40)
Korekty sprzedaży- ujęte podatkowo w innym roku	(11 802,25)	(11 802,25)	12	3a		(424 300,00)	(424 300,00)
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	11 862 754,87	11 862 754,87				3 029 618,52	3 029 618,52
Dotacje otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych	879 083,09	879 083,09	12	1	1	2 307 316,27	2 307 316,27
Pozostałe korekty przychodów	284 961,87	284 961,87	12	3j		46 802,25	46 802,25
Nieodpłatnie otrzymane świadczenie	455 000,00	455 000,00	12	1	2	675 500,00	675 500,00
Kontrakty terminowe typu forward zrealizowane	9 817 249,85	9 817 249,85	12	1		-	-
Odsetki zarachowane	187 498,52	187 498,52	12	4	2	-	-
Odszkodowania (niezapłacone lub ujęte podatkowo w okresach wcześniejszych)	238 961,54	238 961,54	12	3e		-	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 489 769,95	10 489 769,95				9 091 178,73	9 091 178,73
DOTACJE - Koszty prac badawczych pokryte dotacją	877 454,12	877 454,12	16	1	48	176 641,80	176 641,80
DOTACJE - Korekty amortyzacji pokrytej dotacją (wartość nie stanowiąca kosztu uzyskania przychodu)	230 810,70	230 810,70	16	1	48	231 805,57	231 805,57
Korekty amortyzacji - środki trwale pokryte ulgą inwestycyjną	206 662,78	206 662,78	16	1	48	206 662,78	206 662,78
Ubezpieczenia osobowe pracowników	621 732,24	621 732,24	16	1	59	535 146,88	535 146,88
Fundusz reprezentacyjny	91 265,93	91 265,93	16	1	28	97 897,90	97 897,90
Inwentaryzacja - straty w majątku obrotowym	141 823,69	141 823,69	15	1		108 562,36	108 562,36
Inwentaryzacja - straty w majątku trwałym	-	-	15	1		337 060,93	337 060,93
Darowizny	261 753,81	261 753,81	16	1	14	484 296,19	484 296,19
Odszkodowania, kary, grzywny	385 129,36	385 129,36	16	1	22	206 134,11	206 134,11
Składki członkowskie	116 871,20	116 871,20	16	1	37	92 442,49	92 442,49
Wpłata PFRON	5 482 877,00	5 482 877,00	16	1	36	4 840 454,00	4 840 454,00
Pozostałe korekty kosztów - zrealizowane różnice kursowe na VAT	959 367,29	959 367,29	15a	1		1 008 778,55	1 008 778,55
Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 114 021,83	1 114 021,83	15	1		765 295,17	765 295,17

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 22 Podatek dochodowy (cd.)

	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	Z innych źródeł przychodów	Artykuł	Ustęp	Punkt	Wartość łączna Z innych źródeł przychodów
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	64 170 504,26	64 170 504,26				63 592 951,81
Kontrakty terminowe typu forward - wycena	-	-	16	1	8b	21 716 780,91
Koszty dotyczące odszkodowań odroczone w czasie	(238 961,54)	(238 961,54)	15	1		318 170,12
Odpisy aktualizacyjne środki trwałe	(733 814,22)	(733 814,22)	16	1	26a	(481 425,90)
Odpisy aktualizujące należności	3 819,01	3 819,01	16	1	26a	2 123,16
Rezerwy pracownicze	5 259 926,22	5 259 926,22	16	1	27	7 579 186,39
Rezerwy pozostałe	2 065 737,71	2 065 737,71	16	1	27	6 604 468,52
Różnice kursowe niezrealizowane	16 386 590,65	16 386 590,65	15a	1		-
Odpisy materiały i półwyroby	18 433 532,83	18 433 532,83	16	1	26a	10 422 724,79
Korekta kosztów związana z korektą przychodów	-	-	15	1		178 635,27
Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	22 993 673,60	22 993 673,60	16a	1		17 252 288,55
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	(38 007 276,33)	(38 007 276,33)				(8 071,11)
Kontrakty terminowe typu forward zrealizowane	(37 216 256,13)	(37 216 256,13)	15	1		-
Różnica na wartości podatkowej sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych	(130 104,97)	(130 104,97)	15	1		-
Korekta kosztów związane z korektą przychodów	(660 915,23)	(660 915,23)	15	1		(8 071,11)
H. Strata z lat ubiegłych	(42 456 425,69)	(42 456 425,69)				-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	(78 562 272,26)	(78 562 272,26)				(197 439 090,38)
Dotacje otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych	(879 083,09)	(879 083,09)	17	1	48	(2 307 316,27)
Ulga B+R - koszty kwalifikowane dotyczące należności i składek	(30 955 742,32)	(30 955 742,32)	18d	2	1 i 1a	-
Ulga B+R - koszty kwalifikowane dotyczące nabycia materiałów i surowców	(881 379,29)	(881 379,29)	18d	2	2	-
Ulga B+R - koszty kwalifikowane dotyczące amortyzacji	(6 140 029,25)	(6 140 029,25)	18d	3		-
Ulga B+R - koszty kwalifikowane podlegające odliczeniu w latach następnych	(35 216 617,26)	(35 216 617,26)	18d	8		-
Wartość wykorzystanej pomocy publicznej z tyt. działalności SSE	(4 489 421,05)	(4 489 421,05)	17	1	34	(195 131 774,11)
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	214 717 331,72	214 717 331,72				(77 494 276,12)
K. Podatek dochodowy	40 796 787,00	40 796 787,00				73 516,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 22 Podatek dochodowy (cd.)

Za rok obrotowy 2023 Spółka zapłaciła 40.796.293,00 zł podatku dochodowego od osób prawnych oraz zapłaciła 494,00 zł podatku od otrzymanej dywidendy.

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

Nota 23 Podatek dochodowy odroczony

	31.12.2023 zł	31.12.2022 zł
Dodatnie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów, a ich wartością podatkową, w tym:		
- ulga inwestycyjna	3 489 424,22	3 696 086,66
- kontrakty terminowe	243 856 954,78	-
- dodatnie różnice kursowe na dzień bilansowy	-	1 466 953,73
- różnica między wartością amortyzacji księgowej i podatkowej	110 351 848,34	121 582 007,82
- inne dodatnie różnice	1 429 562,21	691 121,75
Razem dodatnie różnice przejściowe	359 127 789,55	127 436 169,96
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (według stawki 19%)	68 234 280,00	24 212 872,00
Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, w tym:		
- rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	29 791 090,00	25 598 327,00
- rezerwa na koszty gwarancji	2 543 204,72	2 465 027,38
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	125 211 455,75	106 777 922,92
- rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	10 884 548,92	10 110 465,20
- odpisy aktualizujące należności	38 066,35	34 247,34
- ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy	14 919 636,92	-
- rezerwa na koszty likwidacji budynków	215 461,71	215 461,71
- inne rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	26 553 147,38	25 049 611,06
- rezerwa na koszty ochrony środowiska	10 554 382,82	10 022 567,17
- kontrakty terminowe	-	80 489 055,32
- inne	2 062 010,15	36 285 669,85
Razem ujemne różnice przejściowe	222 773 004,72	297 048 354,95
Wartość niewykorzystanej pomocy publicznej z tyt. działalności SSE	-	-
Razem	222 773 004,72	297 048 354,95
Straty podatkowe do rozliczenia	42 456 425,85	85 087 057,95
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (według stawki 19%)	50 393 592,00	72 605 728,00
Saldo aktywa i rezerwy z tytułu podatku dochodowego odroczonego	(17 840 688,00)	48 392 856,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego wykazane w bilansie	-	48 392 856,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wykazane w bilansie	17 840 688,00	-
Wpływ na wynik z tytułu podatku odroczonego	9 813 613,00	7 156 081,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 23 Podatek dochodowy odroczony (cd.)

W roku 2023 Spółka rozpoznała aktywo i rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego bazując na analizach i prognozach na lata 2024-2028, które zakładają realne zyski podatkowe w przyszłości. Odroczony podatek dochodowy dotyczący kontraktów terminowych rozliczanych z kapitałem odniesiony został na pomniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny i na 31.12.2023 r. wynosi 43.961.421,00 zł.

Spółka posiada Zezwolenie nr 404/ARP/2017 z dnia 31 sierpnia 2017 r. na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie SSE EURO-PARK Mielec. Na dzień przygotowania sprawozdania finansowego za rok 2022, Spółka w kalkulacji podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2022 wykorzystwała całą wartość przysługującą jej na ten dzień ulgi strefowej. W momencie złożenia deklaracji podatkowej za rok 2022, Spółka wygenerowała dodatkową wartość z tytułu dyskontowania wartości pomocy publicznej, która została przeniesiona na rok 2023. Na moment złożenia deklaracji podatkowej za rok 2023 zdyskontowana wartość ulgi strefowej wyniosła 4.489.421,05 zł. Wartość ta została w całości wykorzystana i w związku z tym, w roku 2023 Spółka nie rozpoznała aktywa na podatek odroczony z tego tytułu.

Dodatkowo w 2023 Spółka otrzymała Decyzję o Wsparciu nr 158/ARP/OML/2023 z dnia 21 kwietnia 2023 r. oraz Decyzję o Wsparciu nr 173/ARP/OML/2023 z dnia 18 grudnia 2023 r. na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie SSE EURO-PARK Mielec. Spółka nie rozpoznaje aktywa z tytułu w/w Decyzji do czasu spełnienia warunków brzegowych określonych w przedmiotowych Decyzjach.

Nota 24 Koszty według rodzaju

	2023 zł	2022 zł
Amortyzacja, w tym	101 708 552,62	101 903 162,98
- wartości niematerialnych i prawnych	16 555 003,47	16 544 053,58
- środków trwałych	85 153 549,15	85 359 109,40
Zużycie materiałów i energii	956 611 559,96	851 137 453,69
Usługi obce	285 675 844,83	271 699 218,74
Podatki i opłaty	16 910 463,83	15 783 347,56
Wynagrodzenia	417 154 560,61	373 330 851,06
Ubezpieczenia i inne świadczenia	97 541 914,66	84 703 987,47
Pozostałe koszty rodzajowe	13 780 235,45	8 789 955,28
	1 889 383 131,96	1 707 347 976,78

Koszty wytworzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na własne potrzeby w roku obrotowym 2023 wyniosły 4.983.470,58 zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 25 Pozostałe przychody operacyjne

	2023	2022
	zł	zł
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 530 787,79	-
- przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 496 963,98	-
- wartość z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	(966 176,19)	-
Dotacje	18 330 258,05	17 396 461,07
- inne dotacje	17 452 803,93	17 219 819,27
- dotacje na prace badawczo-rozwojowe	877 454,12	176 641,80
Inne przychody operacyjne	11 379 032,02	10 083 109,94
- sprzedaż usług wynajmu i dzierżawy	6 496 783,42	6 255 133,58
- otrzymane odszkodowania	4 027 392,61	948 657,69
- rabaty i upusty	329 037,95	730 159,79
- rozwiązanie innych rezerw	33 025,01	374 799,40
- materiały otrzymane nieodpłatnie	21 951,64	690 871,58
- zmiana kosztu std - zapasy	-	857 932,67
- inne	470 841,39	225 555,23
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	32 240 077,86	27 479 571,01

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 26 Pozostałe koszty operacyjne

	2023	2022
	zł	zł
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	43 363,67
- przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	(295 315,00)
- wartość z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	338 678,67
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22 160 501,22	11 622 446,05
- odpisy aktualizujące wartość należności	3 819,01	2 123,16
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	21 153 164,77	12 101 748,79
- odpisy aktualizujące środki trwałe i środki trwałe w budowie	1 003 517,44	(481 425,90)
Inne koszty operacyjne	26 196 913,36	15 308 842,19
- koszty przedprodukcyjne	10 846 995,18	8 150 289,53
- koszt sprzedaży usług wynajmu i dzierżawy	3 799 884,61	3 579 675,87
- odszkodowania	5 566 132,04	336 742,02
- korekty faktur z lat ubiegłych	1 969 467,64	630 485,13
- rezerwa EHS	1 574 000,00	-
- złomowanie zapasów	836 530,50	847 717,96
- koszty materiałowe	342 591,11	130 767,79
- zmiana kosztu std - zapasy	321 713,59	-
- darowizny przekazane	261 753,81	629 229,02
- ubezpieczenie należności (kredyt kupiecki) Świdnik	177 268,50	171 350,03
- wypłacone odprawy emerytalne pracownikom zwolnionym w latach ubiegłych	56 223,48	333 158,45
- różnice inwentaryzacyjne – majątek trwały	-	337 060,93
- inne	444 352,90	162 365,46
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	48 357 414,58	26 974 651,91

Nota 27 Przychody finansowe

	2023	2022
	zł	zł
Dywidendy i udziały w zyskach	2 600,30	3 956,95
- od pozostałych jednostek	2 600,30	3 956,95
Odsetki	17 895 268,00	17 935 998,88
- odsetki od lokat bankowych	-	78 072,72
- pozostałe odsetki	17 895 268,00	17 857 926,16
Aktualizacja wartości z tytułu rozchodu aktywów finansowych	1 144 449,44	2 675 315,44
Inne	12 049 191,99	-
- zrealizowany zysk na kontraktach terminowych	12 049 191,99	-
Przychody finansowe ogółem	31 091 509,73	20 615 271,27

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 28 Koszty finansowe

	2023 zł	2022 zł
Odsetki	148 891,47	65 903,93
- odsetki od kredytów	68 498,51	56 085,40
- pozostałe odsetki	80 392,96	9 818,53
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
Inne	31 671 090,09	6 669 068,32
- różnice kursowe	31 671 090,09	1 309 602,49
- zrealizowana strata na kontraktach terminowych	-	5 354 428,88
- inne koszty finansowe	-	5 036,95
Koszty finansowe ogółem	31 819 981,56	6 734 972,25

Nota 29 Struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

	31.12.2023 zł	31.12.2022 zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	85 612 815,77	91 253 390,80
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	85 612 815,77	91 253 390,80

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 2.817.003,00 zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 30 Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Spółka posiadała zobowiązania warunkowe w postaci: gwarancji bankowych na kwotę 10.833.378,50 zł.

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

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

Nota 31 Umowy nieuwzględnione w bilansie

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 32 Zdarzenia po dniu bilansowym

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

Nota 33 Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w ciągu roku obrotowego wyniosło:

	2023	2022
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	1 815	1 775
Pracownicy pośrednio produkcyjni	360	475
Stanowiska nierobotnicze	1 625	1 539
Przeciętne zatrudnienie	3800	3 789
Pracownicy urlopowani	7	13
Zatrudnienie ogółem	3807	3 802

Nota 34 Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

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

	2023	2022
	zł	zł
Rada Nadzorcza	93 600,00	91 000,00

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)
Nota 35 Transakcje z jednostkami powiązanymi

	31.12.2023	31.12.2022
Należności, w tym:	zł	zł
PRATT & WHITNEY CANADA	281 694 270,67	89 815 725,55
PRATT & WHITNEY CANADA International	146 758,98	120 519,44
PRATT & WHITNEY KALISZ	9 951 877,03	4 323 681,03
P&W ENGINE SERVICES	148 795,81	409 447,64
PRATT & WHITNEY USA	109 793 929,35	95 188 859,56
PRATT & WHITNEY COMPONENT SOLUTION	1 899 750,50	1 552 667,64
PRATT & WHITNEY CANADA (UK)	24 744,26	12 241,27
PRATT & WHITNEY TUBES	3 616 672,10	1 717 926,88
HAMILTON SUNDSTRAND POLAND	11 658 564,41	10 944 288,84
UTC AEROSPACE SYSTEMS WROCŁAW	1 910 314,58	902 753,55
HAMILTON SUNDSTRAND KALISZ	158 014,05	127 744,42
GOODRICH AEROSPACE POLAND	694 343,54	592 835,54
UNITED TECHNOLOGIES CORPORATION	856 196,78	50 798,00
UNITED TECHNOLOGIES International Operations	373 800,56	311 108,22
UTC AEROSPACE SYSTEMS	326 015,26	230 367,88
UNITED TECHNOLOGIES International Operations PL	3 444,62	2 779,94
GOODRICH CONTROL SYSTEMS	-	195 590,80
RAYTHEON TECHNOLOGIES CORPORATION	138 529,63	199 595,27
PRATT & WHITNEY CANADA (SEA)	-	6 988,74
SOUTH PRATT & WHITNEY	-	26 352,34
PRATT & WHITNEY AEROTECH	17 100,02	29 278,79
GOODRICH CONTROL SYSTEMS EUROPEAN Ltd	-	19 500,00
PRATT & WHITNEY Commercial Serviceable Assets	-	3 380,58
RAYTHEON POLSKA SP. Z O.O	5 387,81	9 226,14
UNITED TECHNOLOGIES International Corporation Asia	580,45	18 078,06
KEENY HILL LIMITED	605 452,21	-
BLADES TECHNOLOGY LTD.	1 255 787,53	-
PRATT & WHITNEY International Aero Engines LLC	181 707,91	-
PRATT & WHITNEY MAROC	2 147 492,11	-
BE AEROSPACE UK LTD	3 676,27	-
Razem z tytułu dostaw i usług	427 613 206,44	206 811 736,12
UTILI – udzielone pożyczki	271 503 623,23	310 691 121,75
UTTC Inc. – kontrakty typu Forward	76 333 106,60	14 818 817,51
	775 449 936,27	532 321 675,38
Zobowiązania, w tym:		
PRATT & WHITNEY CANADA	18 488 504,86	44 261 959,27
PRATT & WHITNEY CANADA International	82 360,61	240 743,56
PRATT & WHITNEY KALISZ	21 634 277,83	21 937 626,12
PRATT & WHITNEY USA	8 975 194,92	6 971 229,93
PRATT & WHITNEY COMPONENT SOLUTION	177 653,78	437 984,55
PRATT & WHITNEY TUBES	1 160 993,89	846 591,10
HAMILTON SUNDSTRAND POLAND	3 070 071,17	3 413 894,33
UTC AEROSPACE SYSTEMS WROCŁAW	5 247 900,35	5 851 970,27
HAMILTON SUNDSTRAND KALISZ	70 520,84	23 897,07
UNITED TECHNOLOGIES GLOBAL Corporation	291 598,73	299 837,72
Razem z tytułu dostaw i usług, w tym	59 199 076,98	84 285 733,92
- z tytułu dostaw i usług	59 199 076,98	84 268 758,95
- z tytułu dostaw inwestycyjnych	-	16 974,97
UTTC Inc. – kontrakty typu Forward	3 240 121,85	80 008 652,26
	62 439 198,83	164 294 386,18

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 35 Transakcje z jednostkami powiązanymi (cd.)

	2023 zł	2022 zł
Przychody ze sprzedaży w okresie obrotowym, w tym:		
PRATT & WHITNEY CANADA	983 986 576,80	745 188 006,19
PRATT & WHITNEY CANADA INTERNATIONAL	391 525,05	567 638,45
PRATT & WHITNEY KALISZ	20 604 892,82	13 223 097,46
PRATT & WHITNEY ENGINE SERVICES	620 021,33	1 569 919,56
PRATT & WHITNEY USA	831 412 776,67	707 050 604,61
PRATT & WHITNEY COMPONENT SOLUTION	15 965 199,43	10 117 596,88
PRATT & WHITNEY CANADA (United Kingdom)	24 744,26	12 241,27
PRATT & WHITNEY TUBES	6 333 867,43	3 749 021,86
PRATT & WHITNEY AEROTECH	19 300,03	20 132,53
PRATT & WHITNEY CANADA (SEA)	-	6 988,74
PRATT & WHITNEY CSA	5 128,14	3 611,82
SOUTH PRATT & WHITNEY	-	26 840,86
HAMILTON SUNDSTRAND POLAND	61 448 647,50	54 208 734,60
UTC AEROSPACE SYSTEMS WROCŁAW	3 988 422,88	2 604 285,41
HAMILTON SUNDSTRAND KALISZ	465 566,13	386 972,70
GOODRICH AEROSPACE POLAND	1 995 774,33	1 697 990,19
UTC AEROSPACE SYSTEMS	922 556,58	758 107,15
UNITED TECHNOLOGIES CORPORATION	1 032 553,25	182 556,25
UNITED TECHNOLOGIES International Operations	3 259 264,92	2 585 386,10
UNITED TECHNOLOGIES International Operations PL	10 305,92	9 175,62
UNITED TECHNOLOGIES International Corporation Asia	6 385,08	19 232,79
GOODRICH CONTROL SYSTEMS	1 578 956,41	696 603,33
RAYTHEON TECHNOLOGIES CORPORATION	843 036,48	2 021 605,08
RAYTHEON TECHNOLOGIES POLSKA	34 990,90	19 667,45
BLADES TECHNOLOGY LTD	1 332 625,20	-
BE AEROSPACE UK LDT	3 676,27	-
PRATT & WHITNEY INTERNATIONAL AERO	193 452,51	-
PRATT & WHITNEY MAROCO	2 147 492,11	-
Razem przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 938 627 738,43	1 546 726 016,90
UTILI – odsetki od pożyczki	17 015 888,15	17 547 579,17
	1 955 643 626,58	1 564 273 596,07

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)**Nota 36 Obroty z jednostkami powiązanymi w roku sprawozdawczym**

	Obroty z odbiorcami zł	Obroty z dostawcami zł
GOODRICH AEROSPACE POLAND	2 454 802,41	15 618 920,90
HAMILTON SUNDSTRAND KALISZ	572 646,34	908 633,40
HAMILTON SUNDSTRAND POLAND	76 841 621,88	-
PRATT & WHITNEY COMPONENT SOLUTION	15 965 199,43	5 986 606,19
PRATT & WHITNEY USA	832 867 371,49	48 093 249,50
PRATT & WHITNEY CANADA	989 800 387,53	87 004 441,57
PRATT & WHITNEY CANADA International	391 525,05	580 634,96
PRATT & WHITNEY CANADA (United Kingdom)	24 744,26	-
PRATT & WHITNEY ENGINE SERVICES	620 021,33	-
PRATT & WHITNEY KALISZ	25 344 018,30	208 474 333,24
PRATT & WHITNEY TUBES	7 790 656,98	4 994 880,94
UNITED TECHNOLOGIES International Operations	3 259 264,92	-
UNITED TECHNOLOGIES CORPORATION	1 032 553,25	-
UTC AEROSPACE SYSTEMS	922 556,58	-
UTC AEROSPACE SYSTEMS WROCŁAW	4 905 760,21	23 782 237,36
UNITED TECHNOLOGIES International Operations PL	12 676,29	-
PRATT & WHITNEY AEROTECH	19 300,03	-
UNITED TECHNOLOGIES Global Corporation	-	3 500 670,36
KENNEY HILL (GOODRICH CONTROL SYSTEMS)	1 578 956,41	-
INTERNATIONAL AERO ENGINES LLC	-	192 774,09
RAYTHEON TECHNOLOGIES CORPORATION	843 036,48	-
RAYTHEON POLSKA	43 038,82	-
PRATT & WHITNEY COMMERCIAL Serviceable Assets	5 128,14	-
UNITED TECHNOLOGIES International Corporation Asia	6 385,08	-
BLADES TECHNOLOGY Ltd.	1 332 625,20	-
PRATT & WHITNEY MAROCO	2 147 492,11	-
BE AEROSPACE UK Ltd	3 676,27	-
PRATT & WHITNEY International Aero Engines LLC	193 452,51	-
	1 968 978 897,30	399 137 382,51

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 37 Istotne transakcje ze stronami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe

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

Nota 38 Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania

	2023	2022
	zł	zł
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	220 897,00	217 041,00
	220 897,00	217 041,00

Nota 39 Zarządzanie ryzykiem finansowym

Ryzyko kredytowe

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

Ryzyko kursowe

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

Ryzyko płynności

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

Ryzyko stopy procentowej

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Nota 40 Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka jest oddziałem firmy Pratt & Whitney z siedzibą w Stanach Zjednoczonych, którego właścicielem jest RTX Corporation (RTX).

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

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

Projekty badawczo rozwojowe realizowane przez Pratt & Whitney Rzeszów S.A. w roku bieżącym i latach poprzednich to:

- kompleksowa optymalizacja konstrukcji, technologii oraz wdrożenie procesu wytwarzania wirujących elementów krytycznych turbinowego silnika lotniczego (NGPF),
- automatyzacja obróbki cienkościennych korpusów przekładni wykonanych ze stopów lekkich (ADT),
- opracowanie technologii wysokociśnieniowego hartowania gazowego satelitarnych kół zębatach epicyklicznej przekładni lotniczej silnika FDGS wykonanych ze stali Pyrower 53 i pracujących w warunkach długotrwałych i cyklicznie zmiennych obciążeń eksploatacyjnych (HPGQ),
- rozwój technologii dla silnika turbowentylatorowego z wtryskiem wody i elektrycznym układem hybrydowym (SWITCH).

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

Pandemia COVID-19 miała negatywny wpływ na gospodarkę światową, naszą działalność, rynek pracy, łańcuchy dostaw, inflację oraz branżę, w których działamy. Uważamy jednak, że długoterminowe perspektywy dla przemysłu lotniczego pozostają pozytywne ze względu na podstawowe czynniki napędzające popyt na podróże lotnicze. Nie spodziewamy się znaczącego dodatkowego bezpośredniego wpływu pandemii na naszą działalność. Nasze oczekiwania dotyczące skutków pandemii COVID-19 opierają się na dostępnych informacjach i założeniach, które naszym zdaniem są obecnie uzasadnione. Jednakże rzeczywisty wpływ finansowy jest wysoce niepewny i zależy od wielu czynników oraz przyszłych nieprzewidzianych zdarzeń.

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

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

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

W roku 2024 Spółka kontynuować będzie niezbędne wydatki inwestycyjne dotyczące nowych uruchomień. Perspektywa pozyskania nowych programów, charakteryzujących się większą złożonością i kompleksowością produkcji, pozwoli Spółce na dalszą ekspansję na rynku i rozwój w zakresie oferowanych wyrobów i świadczonych usług.

Spółka zakłada poprawę wyniku w roku 2024, która wynikała będzie głównie z wzrostu wolumenu sprzedaży, a także z kontynuacji działań Spółki w zakresie poprawy efektywności produkcji.