

# **ZAKŁADY MECHANICZNE "WIROMET" SPÓŁKA AKCYJNA**

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

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** ZAKŁADY MECHANICZNE "WIROMET" SPÓŁKA AKCYJNA

**Siedziba:** WYZWOLENIA 27/, 43-190 MIKOŁÓW

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

2811Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 6350000529

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000054583

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Przyjęte zasady w polityce rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową w następującym okresie:

- Oprogramowanie systemowe – od 5 lat do 15 lat
- Oprogramowanie techniczne i projektowe – 10 lat

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego,

że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

- Budynek mieszkalny 1,50%
- Budynek biurowca 2,50%
- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej 4,50%
- Urządzenia techniczne i maszyny od 7,00% do 20,00%
- Środki transportu od 14,00% do 20,00%

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek zysków i strat.

Leasing finansowy- Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem leasingu, środek trwały jest ujmowany w bilansie.

Zapasy wyceniane są według cen ich zakupu lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

- Materiały i towary - cenę zakupu, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.
- Wyroby gotowe, półprodukty i produkty w toku - koszty wytworzenia, które obejmują koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.

Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących wynikających z ich wyceny w wartości nie wyższej niż ceny sprzedaży netto.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

#### Gwarancje

Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji.

#### Odprawy emerytalne

Wycena zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu metod aktuarialnych oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy.

Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości.

#### Rezerwy na niewykorzystane urlopy

Rezerwy na świadczenia urlopowe są tworzone od pracowników produkcyjnych rozliczanych według stawki godzinowej. Świadczenia mają charakter krótkoterminowy.

#### Rezerwy na zobowiązania odsetkowe

Rezerwy na zobowiązania odsetkowe wyceniane są na podstawie szacowania stosunku rzeczywiście zapłaconych do naliczonych zobowiązań odsetkowych – badane za ostatnie trzy lata.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy:

Waluta	31.12.2021	31.12.2022
EUR	4,5994	4,6899
USD	4,0600	4,4018
GBP	5,4846	5,2957
CHF	4,4484	4,7679

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych.

#### Zmiany zasad rachunkowości

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym dane porównawcze w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach na dzień 31-12-2022 i za rok obrotowy kończący się tego dnia nie zostały zmienione w stosunku do danych zatwierdzonych na koniec 2021 roku. W trakcie roku obrotowego została zmieniona Dokumentacja Systemu Rachunkowości, poprzez dostosowanie planu kont do wymogów prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dla projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej. Zmiana nie miała wpływu na prezentację danych w bilansie i na wynik finansowy Spółki.

Za 2021 rok skorygowano prezentację w pozycji bilansu środki trwałe oraz nieruchomości w inwestycjach długoterminowych. Jest to wartość 3 418 497,64 nieruchomości przekwalifikowanych na inwestycje długoterminowe. Kwota ta była błędnie uwzględniona w pozycji środki trwałe.

#### Ustalenia wyniku finansowego:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariacie kalkulacyjnym. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn.: Dz.U. z 2023 poz. 120 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( tekst jedn.: Dz.U. z 2023 poz.120 z późniejszymi zmianami ) Zarząd Zakładów Mechanicznych "WIROMET" Spółka Akcyjna przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 80 892 501,80 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący zysk netto w kwocie 1 090 112,52 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r. wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 575 636,93 złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 1 373 435,46 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>62 605 233,98</b>	<b>62 967 187,92</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 728 235,68</b>	<b>2 819 590,46</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 059 039,83	1 974 071,53
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	669 195,85	845 518,93
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>21 857 751,04</b>	<b>22 653 837,07</b>
1. Środki trwałe	20 790 716,46	21 801 778,67
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 104 561,28	631 861,30
c) urządzenia techniczne i maszyny	18 276 659,31	19 736 092,16
d) środki transportu	280 640,43	411 096,64
e) inne środki trwałe	1 128 855,44	1 022 728,57
2. Środki trwałe w budowie	1 066 185,58	852 058,40
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	849,00	
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>35 050 636,35</b>	<b>34 570 536,35</b>
1. Nieruchomości	12 665 700,00	12 185 600,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22 384 936,35	22 384 936,35
a. w jednostkach powiązanych	22 380 536,35	22 380 536,35
- udziały lub akcje	22 380 536,35	22 380 536,35
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	4 400,00	4 400,00
- udziały lub akcje	4 400,00	4 400,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 968 610,91</b>	<b>2 923 224,04</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 561 471,00	2 419 894,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	407 139,91	503 330,04
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>18 287 267,82</b>	<b>16 312 096,49</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>6 365 962,54</b>	<b>6 450 303,37</b>
1. Materiały	2 202 227,30	2 385 646,34
2. Półprodukty i produkty w toku	3 690 456,71	3 663 705,26
3. Produkty gotowe	305 369,56	136 717,43
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	167 908,97	264 234,34
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>6 238 077,80</b>	<b>7 034 602,67</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	901 285,99	715 633,61
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	901 285,99	715 633,61
- do 12 miesięcy	901 285,99	715 633,61
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	5 336 791,81	6 318 969,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 250 483,46	6 166 265,42
- do 12 miesięcy	5 250 483,46	6 166 265,42
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	37 723,00	
c) inne	48 585,35	152 703,64
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 319 148,72</b>	<b>945 713,26</b>



1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 319 148,72	945 713,26
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 319 148,72	945 713,26
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 319 148,72	945 713,26
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 364 078,76</b>	<b>1 881 477,19</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>80 892 501,80</b>	<b>79 279 284,41</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>36 761 460,33</b>	<b>37 337 097,26</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 520 000,00</b>	<b>1 520 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>35 817 097,26</b>	<b>27 586 135,47</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-1 665 749,45</b>	
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 090 112,52</b>	<b>8 230 961,79</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>44 131 041,47</b>	<b>41 942 187,15</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>5 282 033,30</b>	<b>3 789 430,14</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 453 025,45	2 590 017,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	294 063,74	270 406,99
- długoterminowa	139 035,19	78 778,28
- krótkoterminowa	155 028,55	191 628,71
3. Pozostałe rezerwy	534 944,11	929 006,15
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	534 944,11	929 006,15
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>15 462 334,40</b>	<b>11 902 726,50</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	15 462 334,40	11 902 726,50
a) kredyty i pożyczki	12 174 035,20	7 919 652,28
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	2 761 495,89	3 472 314,85
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	526 803,31	510 759,37
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>22 163 256,39</b>	<b>24 748 063,09</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	156 829,37	67 561,98

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	156 829,37	67 561,98
- do 12 miesięcy	156 829,37	67 561,98
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	21 993 305,42	24 635 073,54
a) kredyty i pożyczki	9 251 703,17	12 238 248,06
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 727 584,50	1 921 234,91
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 149 530,79	5 202 147,98
- do 12 miesięcy	4 149 530,79	5 202 147,98
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	4 091 921,87	1 914 175,19
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 046 939,46	1 389 790,37
h) z tytułu wynagrodzeń	844 691,88	790 552,88
i) inne	880 933,75	1 178 924,15
4. Fundusze specjalne	13 121,60	45 427,57
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 223 417,38</b>	<b>1 501 967,42</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 223 417,38	1 501 967,42
- długoterminowe	828 932,42	1 165 450,10
- krótkoterminowe	394 484,96	336 517,32
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>80 892 501,80</b>	<b>79 279 284,41</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>41 850 884,94</b>	<b>38 740 686,42</b>
- od jednostek powiązanych	1 923 759,73	2 044 581,32
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 602 812,19	35 914 913,67
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 248 072,75	2 825 772,75
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>35 926 675,98</b>	<b>33 460 011,08</b>
- jednostkom powiązanim	1 854 268,19	1 822 477,63
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	33 186 942,39	31 071 838,24
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 739 733,59	2 388 172,84
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>5 924 208,96</b>	<b>5 280 675,34</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	<b>2 544 299,91</b>	<b>2 668 688,29</b>
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>2 323 076,66</b>	<b>2 099 837,90</b>
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>1 056 832,39</b>	<b>512 149,15</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 520 356,51</b>	<b>8 731 992,46</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		3 000,00
II. Dotacje	1 542 312,20	760 754,99
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 069 166,22	350,00
IV. Inne przychody operacyjne	908 878,09	7 967 887,47
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3 071 747,68</b>	<b>1 177 132,42</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	387 638,80	148 817,54
III. Inne koszty operacyjne	2 684 108,88	1 028 314,88
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>1 505 441,22</b>	<b>8 067 009,19</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>	<b>1 270 615,11</b>	<b>484 368,59</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	790 000,00	366 000,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	789 400,00	366 000,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	789 400,00	366 000,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	600,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	600,00	
II. Odsetki, w tym:	323 595,21	27 364,13
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		

V. Inne	157 019,90	91 004,46
<b>K. Koszty finansowe</b>	<b>1 630 147,81</b>	<b>950 149,99</b>
I. Odsetki, w tym:	1 519 633,68	812 051,71
- dla jednostek powiązanych	6 088,55	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	110 514,13	138 098,28
<b>L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	<b>1 145 908,52</b>	<b>7 601 227,79</b>
<b>M. Podatek dochodowy</b>	<b>55 796,00</b>	<b>-629 734,00</b>
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>O. Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	<b>1 090 112,52</b>	<b>8 230 961,79</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>37 337 097,26</b>	<b>29 106 135,47</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>37 337 097,26</b>	<b>29 106 135,47</b>
1. Kapitał podstawowy	1 520 000,00	1 520 000,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 520 000,00</b>	<b>1 520 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 520 000,00</b>	<b>1 520 000,00</b>
2. Kapitał zapasowy	35 817 097,26	27 586 135,47
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>27 586 135,47</b>	<b>25 222 034,08</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	8 230 961,79	2 364 101,39
a) zwiększenie (z tytułu)	8 230 961,79	2 364 101,39
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	8 230 961,79	2 364 101,39
- przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu wartości prawa wieczystego użytkowania gruntów z decyzji administracyjnej na kapitał zapasowy		
- przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu rozwiązania rezerwy z tyt. zmian w zasadach rachunkowości na kapitał zapasowy		
- przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny dotyczącej aportu nieruchomości do spółki NSJ na kapitał zapasowy		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- pokrycia straty z lat ubiegłych		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>35 817 097,26</b>	<b>27 586 135,47</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		

### 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

#### 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

##### a) zwiększenie (z tytułu)

- błędnie ujętego księgowania operacji sprzedaży budynku biurowca na podstawie umowy leasingu finansowego w 2016 roku

##### b) zmniejszenie (z tytułu)

421 457,11

- zbycia środków trwałych

- zbycia lub likwidacji środków trwałych w latach poprzednich

- przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu rozwiązania rezerwy z tyt. zmian w zasadach rachunkowości na kapitał zapasowy

421 457,11

#### 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu

#### 4. Kapitały rezerwowe

#### 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu

##### 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych

##### a) zwiększenie (z tytułu)

##### b) zmniejszenie (z tytułu)

#### 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu

#### 5. Wynik z lat ubiegłych

-1 665 749,45

#### 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu

##### 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

##### 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach

##### a) Zwiększenie (z tytułu)

8 230 961,79

2 364 101,39

- podziału zysku z lat ubiegłych

8 230 961,79

2 364 101,39

##### b) Zmniejszenie (z tytułu)

8 230 961,79

2 364 101,39

zasilenie kapitału zapasowego

8 230 961,79

2 364 101,39

##### 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu

##### 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

1 665 749,45

##### 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach

1 665 749,45

##### a) Zwiększenie straty (z tytułu)

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia

b) Zmniejszenie straty (z tytułu)

- pokrycie strat z lat ubiegłych kapitałem zapasowym

<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>1 665 749,45</b>	
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 665 749,45</b>	
<b>6. Wynik netto</b>	<b>1 090 112,52</b>	<b>8 230 961,79</b>
a) zysk netto	1 090 112,52	8 230 961,79
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>36 761 460,33</b>	<b>37 337 097,26</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>36 761 460,33</b>	<b>37 337 097,26</b>



## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 090 112,52</b>	<b>8 230 961,79</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>1 743 744,05</b>	<b>-3 934 713,50</b>
1. Amortyzacja	4 444 130,88	3 676 923,36
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	50 968,85	287 008,50
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-485 484,08	-93 024,22
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-572 902,69	-3 576 867,36
5. Zmiana stanu rezerw	1 492 603,16	-4 654 043,91
6. Zmiana stanu zapasów	84 340,83	-466 098,45
7. Zmiana stanu należności	796 524,87	-699 077,89
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	611 644,68	1 545 821,49
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 806 538,48	44 644,98
10. Inne korekty	-2 871 543,97	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>2 833 856,57</b>	<b>4 296 248,29</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>790 000,00</b>	<b>369 000,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	790 000,00	366 000,00
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności	789 400,00	366 000,00
b) w pozostałych jednostkach	600,00	
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach	600,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 620 916,24</b>	<b>7 063 776,44</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 620 916,24	7 063 776,44
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 830 916,24</b>	<b>-6 694 776,44</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>11 348 563,10</b>	<b>8 993 315,60</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	10 142 768,58	8 993 315,60
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	1 205 794,52	
<b>II. Wydatki</b>	<b>10 997 013,92</b>	<b>6 105 861,06</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	7 838 005,97	3 429 933,72
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 747 652,65	2 402 462,40
8. Odsetki	1 411 355,30	273 464,94
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>351 549,18</b>	<b>2 887 454,54</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>1 354 489,51</b>	<b>488 926,39</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>1 373 435,46</b>	<b>473 810,47</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	18 945,95	-15 115,97
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>945 713,26</b>	<b>471 902,79</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>2 319 148,72</b>	<b>945 713,26</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	66 167,03	3 186,43

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>1 145 908,52</b>	<b>7 601 227,79</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 331 712,20	1 675 764,99
Pozostałe		
Dotacje - środki trwałe (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	1 542 312,20	760 754,99
- z innych źródeł przychodów	1 542 312,20	760 754,99
Dywidendy i udziały w zyskach-od jednostek powiązanych (art. 22 ust. 1 pkt. 4)	789 400,00	366 000,00
- z zysków kapitałowych	789 400,00	366 000,00
Umorzenie subwencji finansowej z PFR na podstawie decyzji z 16-06-2021r (art. 17)		549 010,00
- z innych źródeł przychodów		549 010,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	3 278 188,41	6 992 465,98
Pozostałe	834,56	27 364,13
Przeszacowanie wartości inwestycji (art. 12 ust. 1 pkt. 7)	572 902,69	3 573 867,36
- z innych źródeł przychodów	572 902,69	3 573 867,36
Rozwiązanie rezerw (art. 12 ust. 1 pkt. 5a)	2 434 718,15	3 480 114,44
- z innych źródeł przychodów	2 434 718,15	3 480 114,44
Dodatknie różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. 15a ust. 1)	230 390,01	-88 879,95
- z innych źródeł przychodów	230 390,01	-88 879,95
Odsetki od zobowiązań podatkowych (art. 12 ust. 4 pkt. 7)	39 343,00	
- z innych źródeł przychodów	39 343,00	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	7 663 910,65	4 886 138,12
Pozostałe	34 190,86	114 452,76
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. 15a ust. 1)	82 859,99	-297 276,54
- z innych źródeł przychodów	82 859,99	-297 276,54
Darowizny oraz składki członkowskie (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	11 060,00	11 829,01
- z innych źródeł przychodów	11 060,00	11 829,01
Rezerwy na zobowiązania (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	69 480,55	331 368,91
- z innych źródeł przychodów	69 480,55	331 368,91

Utworzenie odpisu aktualizującego na należności wątpliwe (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	36 542,78	148 500,00
- z innych źródeł przychodów	36 542,78	148 500,00
Kary i odszkodowania dot.wad i zwłoki w dostawie towarów (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	517 473,04	29 396,45
- z innych źródeł przychodów	517 473,04	29 396,45
Amortyzacja bilansowa (art. 16a ust. 1 i 2 pkt. 1)	4 444 130,88	3 676 923,36
- z innych źródeł przychodów	4 444 130,88	3 676 923,36
Amortyzacja urządzeń z dotacją (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	313 507,40	323 279,75
- z innych źródeł przychodów	313 507,40	323 279,75
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	28 547,58	15 438,15
- z innych źródeł przychodów	28 547,58	15 438,15
ZFŚS zapłacony nie w terminie (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		63 293,57
- z innych źródeł przychodów		63 293,57
PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	45 958,00	18 441,00
- z innych źródeł przychodów	45 958,00	18 441,00
Odsetki od zobowiązań - zarachowane (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	48 565,81	52 889,07
- z innych źródeł przychodów	48 565,81	52 889,07
Odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	43 394,98	27 287,44
- z innych źródeł przychodów	43 394,98	27 287,44
Odpisy aktualizujące wartość zapasów (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	281 615,47	317,54
- z innych źródeł przychodów	281 615,47	317,54
Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	1 367 488,44	369 997,65
- z innych źródeł przychodów	1 367 488,44	369 997,65
Koszty postępowania sądowego-dotyczące zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17)	18 064,00	
- z innych źródeł przychodów	18 064,00	
Koszty egzekucji zobowiązań (art. 16 ust. 1)	16 706,73	
- z innych źródeł przychodów	16 706,73	
Koszt zlikwidowanego środka trwałego (art. 16)	16 065,87	
- z innych źródeł przychodów	16 065,87	
Odsetki i prowizje dot 2022 zapłacone w 2023 roku (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	65 532,52	
- z innych źródeł przychodów	65 532,52	
Koszty samochodu NKUP (art. 16 ust. 1)	222 725,75	
- z innych źródeł przychodów	222 725,75	
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	<b>474 471,70</b>	<b>459 899,56</b>

Pozostałe		
Koszty ZUS NKUP w okresie naliczone w 2022 zapłacone w 2023 (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	439 741,70	425 719,26
- z innych źródeł przychodów	439 741,70	425 719,26
Wynagrodzenie rady nadzorczej wypłacone w 2022r dot 2021r (art. 16 ust. 1 pkt. 38a)	12 000,00	25 433,84
- z innych źródeł przychodów	12 000,00	25 433,84
Umowy zlecenia wypłacone w 2023r dot 2022r (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	22 730,00	8 746,46
- z innych źródeł przychodów	22 730,00	8 746,46
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>473 759,56</b>	<b>432 486,18</b>
Pozostałe	22 606,46	24 223,42
Koszty ZUS z roku poprzedniego zaliczone w bieżącym do KUP (art. 15 ust. 4h)	425 719,26	369 366,75
- z innych źródeł przychodów	425 719,26	369 366,75
Koszty wynagrodzenia rady nadzorczej z roku poprzedniego zaliczone w bieżącym do KUP (art. 16 ust. 1 pkt. 38a)	25 433,84	38 896,01
- z innych źródeł przychodów	25 433,84	38 896,01
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>		
Strata z lat ubiegłych art.7 pkt.1		
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	<b>5 801 795,74</b>	<b>3 593 038,60</b>
Pozostałe		
Amortyzacja podatkowa (art. 16a ust. 1 i 2 pkt. 1)	4 079 755,46	2 082 355,49
- z innych źródeł przychodów	4 079 755,46	2 082 355,49
Oplata leasingowa (art. 17b ust. 1)	1 722 040,28	1 510 683,11
- z innych źródeł przychodów	1 722 040,28	1 510 683,11
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		
<b>K. Podatek dochodowy</b>		

**PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

*Jenny Jansen*  
*Alexandre Jansen*  
*Alija Uite*

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA W ZAŁĄCZNIKU

Informacja dodatkowa