

ZAKŁADY MECHANICZNE "WIROMET" SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

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 01.01.2023 do 31.12.2023

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.

Investycje 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. Bierne 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	31.12.2022	31.12.2023
EUR	4,6899	4,3480
USD	4,4018	3,9350
GBP	5,2957	4,9997
CHF	4,7679	4,6828

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 31-12-2023 i za rok obrotowy kończący się tego dnia nie zostały zmienione w stosunku do danych zatwierdzonych na koniec 2022 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.

Ustalenia wyniku finansowego:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie 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 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 81 074 797,75 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujący zysk netto w kwocie 2 753 806,06 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 2 753 806,06 złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 1 893 369,63 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
A. AKTYWA TRWAŁE	63 816 952,34	62 605 233,98
I. Wartości niematerialne i prawne	6 321 387,99	2 728 235,68
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 731 295,77	2 059 039,83
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	590 092,22	669 195,85
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	19 643 812,84	21 857 751,04
1. Środki trwałe	19 393 074,18	20 790 716,46
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 537 572,86	1 104 561,28
c) urządzenia techniczne i maszyny	16 694 289,66	18 276 659,31
d) środki transportu	169 082,10	280 640,43
e) inne środki trwałe	992 129,56	1 128 855,44
2. Środki trwałe w budowie	250 738,66	1 066 185,58
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		849,00
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	35 117 699,84	35 050 636,35
1. Nieruchomości	12 732 763,49	12 665 700,00
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		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 734 051,67	2 968 610,91
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 166 651,00	2 561 471,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	567 400,67	407 139,91
B. AKTYWA OBROTOWE	17 257 845,41	18 287 267,82
I. Zapasy	7 221 445,99	6 365 962,54
1. Materiały	2 490 542,59	2 202 227,30
2. Półprodukty i produkty w toku	4 374 491,27	3 690 456,71
3. Produkty gotowe	61 197,94	305 369,56
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	295 214,19	167 908,97
II. Należności krótkoterminowe	8 120 142,62	6 238 077,80
1. Należności od jednostek powiązanych	642 591,33	901 285,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	642 591,33	901 285,99
- do 12 miesięcy	642 591,33	901 285,99
- 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	7 477 551,29	5 336 791,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 251 972,46	5 250 483,46
- do 12 miesięcy	7 251 972,46	5 250 483,46
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12,00	37 723,00
c) inne	225 566,83	48 585,35
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	425 779,09	2 319 148,72

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	425 779,09	2 319 148,72
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	425 779,09	2 319 148,72
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	425 779,09	2 319 148,72
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 490 477,71	3 364 078,76
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	81 074 797,75	80 892 501,80

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	39 515 266,39	36 761 460,33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 520 000,00	1 520 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	35 241 460,33	35 817 097,26
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 665 749,45
VI. Zysk (strata) netto	2 753 806,06	1 090 112,52
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	41 559 531,36	44 131 041,47
I. Rezerwy na zobowiązania	4 946 827,28	5 282 033,30
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 723 835,45	4 453 025,45
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	400 262,43	294 063,74
- długoterminowa	137 853,36	139 035,19
- krótkoterminowa	262 409,07	155 028,55
3. Pozostałe rezerwy	822 729,40	534 944,11
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	822 729,40	534 944,11
II. Zobowiązania długoterminowe	10 801 292,02	15 462 334,40
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	10 801 292,02	15 462 334,40
a) kredyty i pożyczki	8 851 766,08	12 174 035,20
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 426 074,09	2 761 495,89
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	523 451,85	526 803,31
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24 928 495,72	22 163 256,39
1. Wobec jednostek powiązanych	201 565,76	156 829,37

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	201 565,76	156 829,37
- do 12 miesięcy	201 565,76	156 829,37
- 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	24 701 026,59	21 993 305,42
a) kredyty i pożyczki	11 079 045,04	9 251 703,17
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 895 968,65	1 727 584,50
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 912 183,30	4 149 530,79
- do 12 miesięcy	4 912 183,30	4 149 530,79
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 665 423,16	4 091 921,87
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 369 402,46	1 046 939,46
h) z tytułu wynagrodzeń	926 595,44	844 691,88
i) inne	852 408,54	880 933,75
4. Fundusze specjalne	25 903,37	13 121,60
IV. Rozliczenia międzyokresowe	882 916,34	1 223 417,38
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	882 916,34	1 223 417,38
- długoterminowe	600 349,91	828 932,42
- krótkoterminowe	282 566,43	394 484,96
PASYWA RAZEM	81 074 797,75	80 892 501,80

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	45 233 273,37	41 850 884,94
- od jednostek powiązanych	2 045 327,62	1 923 759,73
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 058 894,97	38 602 812,19
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 174 378,40	3 248 072,75
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	37 290 677,79	35 926 675,98
- jednostkom powiązanym	1 853 909,25	1 854 268,19
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	34 454 986,95	33 186 942,39
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 835 690,84	2 739 733,59
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	7 942 595,58	5 924 208,96
D. Koszty sprzedaży	2 689 448,63	2 544 299,91
E. Koszty ogólnego zarządu	2 205 282,12	2 323 076,66
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	3 047 864,83	1 056 832,39
G. Pozostałe przychody operacyjne	1 192 275,92	3 520 356,51
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	350 911,26	
II. Dotacje	282 533,40	1 542 312,20
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	39 220,40	1 069 166,22
IV. Inne przychody operacyjne	519 610,86	908 878,09
H. Pozostałe koszty operacyjne	1 384 231,86	3 071 747,68
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	362 898,62	387 638,80
III. Inne koszty operacyjne	1 021 333,24	2 684 108,88
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	2 855 908,89	1 505 441,22
J. Przychody finansowe	1 573 893,89	1 270 615,11
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	667 496,00	790 000,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	667 000,00	789 400,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	667 000,00	789 400,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	496,00	600,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	496,00	600,00
II. Odsetki, w tym:	3 426,93	323 595,21
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		

V. Inne	902 970,96	157 019,90
K. Koszty finansowe	2 010 272,72	1 630 147,81
I. Odsetki, w tym:	1 885 077,29	1 519 633,68
- dla jednostek powiązanych	1 626,96	6 088,55
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	125 195,43	110 514,13
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	2 419 530,06	1 145 908,52
M. Podatek dochodowy	-334 276,00	55 796,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	2 753 806,06	1 090 112,52

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
1. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	36 761 460,33	37 337 097,26
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		-1 665 749,45
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	36 761 460,33	35 671 347,81
1. Kapitał podstawowy	1 520 000,00	1 520 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 520 000,00	1 520 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 520 000,00	1 520 000,00
2. Kapitał zapasowy	35 241 460,33	35 817 097,26
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	35 817 097,26	27 586 135,47
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-575 636,93	8 230 961,79
a) zwiększenie (z tytułu)	1 090 112,52	8 230 961,79
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 090 112,52	8 230 961,79
- 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)	1 665 749,45	
- pokrycia straty	1 665 749,45	
- pokrycia straty z lat ubiegłych		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	35 241 460,33	35 817 097,26
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)
 - 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

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

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

-575 636,93 6 565 212,34

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu

1 090 112,52 8 230 961,79

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
- korekty błędów

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

1 090 112,52 8 230 961,79

- a) Zwiększenie (z tytułu)
 - podziału zysku z lat ubiegłych

- b) Zmniejszenie (z tytułu)

1 090 112,52 8 230 961,79

zasilenie kapitału zapasowego

1 090 112,52 8 230 961,79

5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu

5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu

1 665 749,45

- 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

1 665 749,45

- a) Zwiększenie straty (z tytułu)
 - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia

b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	1 665 749,45	
- pokrycie strat z lat ubiegłych kapitałem zapasowym	1 665 749,45	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		1 665 749,45
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		1 665 749,45
6. Wynik netto	2 753 806,06	1 090 112,52
a) zysk netto	2 753 806,06	1 090 112,52
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	39 515 266,39	36 761 460,33
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	39 515 266,39	36 761 460,33

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

I. Zysk (strata) netto	2 753 806,06	1 090 112,52
II. Korekty razem	3 479 481,63	1 743 744,05
1. Amortyzacja	4 278 880,02	4 444 130,88
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-863 879,12	50 968,85
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 084 866,42	-485 484,08
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-357 615,48	-572 902,69
5. Zmiana stanu rezerw	-335 206,02	1 492 603,16
6. Zmiana stanu zapasów	-855 483,45	84 340,83
7. Zmiana stanu należności	-1 882 064,82	796 524,87
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	642 324,83	611 644,68
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 767 659,25	-1 806 538,48
10. Inne korekty		-2 871 543,97
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	6 233 287,69	2 833 856,57

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	1 052 034,62	790 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	384 538,62	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	667 496,00	790 000,00
a) w jednostkach powiązanych	667 000,00	789 400,00
b) w pozostałych jednostkach	496,00	600,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach	496,00	600,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	5 210 798,05	2 620 916,24
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 210 798,05	2 620 916,24
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		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 158 763,43	-1 830 916,24
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 100 560,80	11 348 563,10
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	2 100 560,80	10 142 768,58
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		1 205 794,52
II. Wydatki	6 072 159,55	10 997 013,92
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	2 738 432,70	7 838 005,97
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 584 483,34	1 747 652,65
8. Odsetki	1 749 243,51	1 411 355,30
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 971 598,75	351 549,18
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 897 074,49	1 354 489,51
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 893 369,63	1 373 435,46
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-3 704,86	-18 945,95
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 319 148,72	945 713,26
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	425 779,09	2 319 148,72
- o ograniczonej możliwości dysponowania	12 013,58	66 167,03

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 419 530,06	1 145 908,52
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	949 533,40	2 331 712,20
Pozostałe		
Dotacje - środki trwałe (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	282 533,40	1 542 312,20
- z innych źródeł przychodów	282 533,40	1 542 312,20
Dywidendy i udziały w zyskach-od jednostek powiązanych (art. 22 ust. 1 pkt. 4)	667 000,00	789 400,00
- z zysków kapitałowych	667 000,00	789 400,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 007 184,08	3 278 188,41
Pozostałe	4 301,93	834,56
Przeszacowanie wartości inwestycji (art. 12 ust. 1 pkt. 7)	431 071,89	572 902,69
- z innych źródeł przychodów	431 071,89	572 902,69
Rozwiązanie rezerw (art. 12 ust. 1 pkt. 5a)	22 333,89	2 434 718,15
- z innych źródeł przychodów	22 333,89	2 434 718,15
Dodatknie różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. 15a ust. 1)	549 476,37	230 390,01
- z innych źródeł przychodów	549 476,37	230 390,01
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:	5 789 894,53	7 663 910,65
Pozostałe	32 228,89	34 190,86
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. 15a ust. 1)	-289 464,56	82 859,99
- z innych źródeł przychodów	-289 464,56	82 859,99
Darowizny oraz składki członkowskie (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	10 500,00	11 060,00
- z innych źródeł przychodów	10 500,00	11 060,00
Rezerwy na zobowiązania (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	124 198,69	69 480,55
- z innych źródeł przychodów	124 198,69	69 480,55
Utworzenie odpisu aktualizującego na należności wątpliwe (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	229 675,37	36 542,78
- z innych źródeł przychodów	229 675,37	36 542,78

Kary i odszkodowania dot.wad i zwłoki w dostawie towarów (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	131 818,62	517 473,04
- z innych źródeł przychodów	131 818,62	517 473,04
Amortyzacja bilansowa (art. 16a ust. 1 i 2 pkt. 1)	4 278 880,02	4 444 130,88
- z innych źródeł przychodów	4 278 880,02	4 444 130,88
Amortyzacja urzędzeń z dotacją (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	275 517,64	313 507,40
- z innych źródeł przychodów	275 517,64	313 507,40
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	26 880,62	28 547,58
- z innych źródeł przychodów	26 880,62	28 547,58
ZFŚS zapłacony nie w terminie (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		
PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	45 648,00	45 958,00
- z innych źródeł przychodów	45 648,00	45 958,00
Odsetki od zobowiązań - zarachowane (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	76 391,41	48 565,81
- z innych źródeł przychodów	76 391,41	48 565,81
Odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	42 489,63	43 394,98
- z innych źródeł przychodów	42 489,63	43 394,98
Odpisy aktualizujące wartość zapasów (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	133 223,25	281 615,47
- z innych źródeł przychodów	133 223,25	281 615,47
Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt. 58)		1 367 488,44
- z innych źródeł przychodów		1 367 488,44
Koszty postępowania sądowego-dotyczące zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17)	24 878,00	18 064,00
- z innych źródeł przychodów	24 878,00	18 064,00
Koszty egzekucji zobowiązań (art. 16 ust. 1)	15 051,69	16 706,73
- z innych źródeł przychodów	15 051,69	16 706,73
Koszt zlikwidowanego środka trwałego (art. 16)	26 923,14	16 065,87
- z innych źródeł przychodów	26 923,14	16 065,87
Odsetki i prowizje dot 2023 zapłacone w 2024 roku (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	68 651,43	65 532,52
- z innych źródeł przychodów	68 651,43	65 532,52
Koszty samochodu NKUP (art. 16 ust. 1)	285 910,94	222 725,75
- z innych źródeł przychodów	285 910,94	222 725,75
Koszty z aktualizacji inwestycji długoterminowych (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	250 491,75	
- z innych źródeł przychodów	250 491,75	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	789 358,09	474 471,70
Pozostałe		

Koszty ZUS NKUP w okresie naliczone w 2024 zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	756 800,09	439 741,70
- z innych źródeł przychodów	756 800,09	439 741,70
Wynagrodzenie rady nadzorczej wypłacone w 2024r dot 2023r (art. 16 ust. 1 pkt. 38a)	12 000,00	12 000,00
- z innych źródeł przychodów	12 000,00	12 000,00
Umowy zlecenia wypłacone w 2024r dot 2023r (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	20 558,00	22 730,00
- z innych źródeł przychodów	20 558,00	22 730,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	540 004,22	473 759,56
Pozostałe	12 000,00	22 606,46
Koszty ZUS z roku poprzedniego zaliczone w bieżącym do KUP (art. 15 ust. 4h)	439 741,70	425 719,26
- z innych źródeł przychodów	439 741,70	425 719,26
Koszty wynagrodzenia z umów zlecenia z roku poprzedniego zaliczone w bieżącym do KUP (art. 16 ust. 1 pkt. 38a)	22 730,00	25 433,84
- z innych źródeł przychodów	22 730,00	25 433,84
Odsetki i prowizje z 2022 zapłacone w roku 2023 (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	65 532,52	
- z innych źródeł przychodów	65 532,52	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	2 048 966,92	
Strata z lat ubiegłych art.7 pkt.1		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	4 452 598,06	5 801 795,74
Pozostałe		
Amortyzacja podatkowa (art. 16a ust. 1 i 2 pkt. 1)	2 858 684,30	4 079 755,46
- z innych źródeł przychodów	2 858 684,30	4 079 755,46
Oplata leasingowa (art. 17b ust. 1)	1 593 913,76	1 722 040,28
- z innych źródeł przychodów	1 593 913,76	1 722 040,28

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

K. Podatek dochodowy

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA W ZAŁĄCZNIKU

Informacja dodatkowa

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Nota 1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych Środki trwałe na dzień 31-12-2023 r.

Grupa	Nazwa grupy	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia OT	Zmniejszenia	Przekwalifikowanie	Stan na 31.12.2023
1	Budynki	4 314 728,95	463 612,16	3 518,10	2 639 617,96	2 135 205,05
2	Budowle	1 466 652,64	124 253,99	0,00	164 602,72	1 426 303,91
1-2	Budynki i budowle	5 781 381,59	587 866,15	3 518,10	2 804 220,68	3 561 508,96
3	Kotły i maszyny energetyczne	79 620,76	0,00	68 180,75		11 440,01
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	35 685 079,56	834 752,30	1 765 218,87		34 754 612,99
4	Środki trwałe - leasing	10 056 335,70	608 000,00	1 449 760,00		9 214 575,70
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	343 502,26	237 661,19	19 337,06		561 826,39
6	Urządzenia techniczne	3 010 144,04	286 276,44	156 720,21		3 139 700,27
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	49 174 682,32	1 966 689,93	3 459 216,89		47 682 155,36
7	Środki transportu	503 815,48	43 378,22	137 349,22		409 844,48
7	Środki trwałe - leasing	325 510,57	0,00	107 642,28		217 868,29
7	Środki transportu	829 326,05	43 378,22	244 991,50		627 712,77
8	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	4 867 994,53	391 887,89	302 286,98		4 957 595,44
8	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie-leasing	608 942,70	0,00	608 942,70		0,00
8	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	5 476 937,23	391 887,89	911 229,68		4 957 595,44
0	Grunt	425 157,88	0,00	17 200,26	407 957,62	0,00
0	Grunty	425 157,88	0,00	17 200,26	407 957,62	0,00
	Środki trwałe	61 687 485,07	2 989 822,19	4 636 156,43	3 212 178,30	56 828 972,53

Umorzenie środków trwałych na dzień 31-12-2023 r.

Grupa	Nazwa grupy	Stan na 01.01.2023	Amortyzacja	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023	wartość NETTO środków trwałych wg stanu na dz.31.12.2023
1	Budynki	909 130,02	179 485,57	0,00	1 088 615,59	1 046 589,46
2	Budowle	867 153,22	68 167,29	0,00	935 320,51	490 983,40
1-2	Budynki i budowle	1 776 283,24	247 652,86	0,00	2 023 936,10	1 537 572,86
3	Kotły i maszyny energetyczne	79 620,76	0,00	68 180,75	11 440,01	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	23 977 630,46	1 859 355,98	1 725 462,60	24 111 523,84	10 643 089,15
4,5,6	Środki trwałe - leasing	4 024 332,45	961 163,05	869 855,97	4 115 639,53	5 098 936,17
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	245 886,99	14 393,18	19 337,06	240 943,11	320 883,28
6	Urządzenia techniczne	2 570 552,35	94 487,07	156 720,21	2 508 319,21	631 381,06
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	30 898 023,01	2 929 399,28	2 839 556,59	30 987 865,70	16 694 289,66
7	Środki transportu	426 645,67	48 571,57	137 349,22	337 868,02	71 976,46
7	Środki trwałe - leasing	122 039,95	63 308,05	64 585,35	120 762,65	97 105,64
7	Środki transportu	548 685,62	111 879,62	201 934,57	458 630,67	169 082,10
8	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	4 033 461,34	234 291,52	302 286,98	3 965 465,88	992 129,56
8	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie-leasing	314 620,45	5 074,52	319 694,97	0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	4 348 081,79	239 366,04	621 981,95	3 965 465,88	992 129,56
	Środki trwałe	37 571 073,66	3 528 297,80	3 663 473,11	37 435 898,35	19 393 074,18

Kwota 3 212 178,30 zł dotyczy przekwalifikowania budynku administracyjno-biurowego oraz domu mieszkalnego i jest prezentowana w pozycji inwestycje długoterminowe – nieruchomości.

Wartość środków trwałych na dzień 31-12-2023 rok wynosi 19 393 074,18 zł.

Nota 2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne na dzień 31-12-2023 r.

Grupa	Nazwa grupy	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia OT	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
1	Wartości niematerialne i prawne	6 868 138,42	4 343 734,53	0,00	11 211 872,95
	Wartości niematerialne i prawne	6 868 138,42	4 343 734,53	0,00	11 211 872,95

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31-12-2023 r.

Grupa	Nazwa grupy	Stan na 01.01.2023	Amortyzacja	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023	wartość NETTO środków trwałych wg stanu na dz.31.12.2023
1	Wartości niematerialne i prawne	4 139 902,74	750 582,22	0,00	4 890 484,96	6 321 387,99
	Wartości niematerialne i prawne	4 139 902,74	750 582,22	0,00	4 890 484,96	6 321 387,99

Wartości niematerialne i prawne na dzień 31-12-2023 rok wynoszą 6 321 387,99 zł.

Nota 3. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe				Wartość netto inwestycji długoterminowych	
		zakup	inne - przeliczowanie	sprzedaż	inne		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Udziały i akcje w jednostkach powiązanych	40 787 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 787 187,00	-18 406 650,65	0,00	0,00	-18 406 650,65	22 380 536,35	22 380 536,35
Udziały i akcje w jednostkach pozostałych	4 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400,00	4 400,00
Nieruchomości	3 325 694,95	0,00	0,00	20 718,36	92 798,29	3 212 178,30	9 340 005,05	431 071,89	250 491,75	9 520 585,19	12 665 700,00	12 732 763,49
Razem	44 117 281,95	0,00	0,00	20 718,36	92 798,29	44 003 765,30	-9 066 645,60	431 071,89	250 491,75	-8 886 065,46	35 050 636,35	35 117 699,84

Zmiana wartości początkowej nieruchomości zaliczanych do inwestycji długoterminowych:

Wyszczególnienie	Bieżąca wartość inwentarzowa NETTO na 31.12.2022	amortyzacja	sprzedaż	Bieżąca wartość inwentarzowa NETTO na 31.12.2023
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	54 965,20	-		54 965,20
Biurowiec	2 630 612,95	72 264,59		2 558 348,36
Budowle przy ul. Wyzwolenia 27	175 710,02	11 107,30		164 602,72
Dom mieszkalny	94 214,10	9 426,40	3 518,10	81 269,60
Prawo własności gruntu	370 192,68		17 200,26	352 992,42
razem	3 325 694,95	92 798,29	20 718,36	3 212 178,30

Nota 4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych - nie wystąpiły

Nota 5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	(2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Udziały i akcje w jednostkach powiązanych	18 406 650,65	-	-	18 406 650,65
Udziały i akcje w jednostkach pozostałych	-	-	-	-
Razem	18 406 650,65	-	-	18 406 650,65

Nota 6. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Ustalony okres odpisywania	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 239 636,27	2 508 340,50	5 lat	5 731 295,77

Nota 7. Grunty użytkowane wiczyście

Grunty użytkowane wiczyście w wyniku przekwalifikowania są prezentowane w wartości inwestycji długoterminowych.

Nota 8. Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Wynajmujący	Nazwa środka trwałego	Powierzchnia wynajmowana w m ²	Bieżąca wartość netto ujęta w księgach NSJ Sp. z o.o na dzień 31.12.2023
NSJ sp. z o.o.	Umowa najmu hali IV z przybudówką	4 979,00	4 773 081,67
	Umowa najmu odlewni metali kolorowych oraz pomieszczeń socjalnych	2 253,18	160 072,96
	Umowa najmu budynku pakieciarni	478,00	254 324,25
	Umowa najmu części budynku hali II	151,47	2 058 321,90

Nota 9. Papiery wartościowe lub prawa

Wyszczególnienie		Udziały
1		2
Udziały i akcje w jednostkach powiązanych	ilość	98,00
NSJ Sp.z o.o.	wartość nominalna	4 900,00
Udziały i akcje w jednostkach powiązanych	ilość	607,00
JTP Sp.z o.o.	wartość nominalna	303 500,00
Udziały i akcje w jednostkach pozostałych (wkłady członkowskie w Banku Spółdzielczym w Tychach)	ilość	10 jednostek udziałowych co stanowi 0,68% funduszu udziałowego Banku
	wartość	4 000,00

Nota 10. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
należności	3 370 671,14	229 675,37	39 220,40		3 561 126,11
Razem	3 370 671,14	229 675,37	39 220,40	-	3 561 126,11

Nota 11. Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2023 roku

Kapitał podstawowy wynosi 1.520.000,- zł i dzieli się na 760.000,00 akcji o wartości nominalnej 2,00 zł za akcję. Struktura własności akcji jest następująca:

Lp.	Akcyonariusze	Ilość akcji	Wartość	% posiadanego kapitału
1.	Aleksandra Jamontt	380 000,00	760 000,00	50,00
2.	JTP Sp. z o.o.	346 587,00	693 174,00	45,60
3.	Pozostali akcyonariusze	33 413,00	66 826,00	4,40
4.	Razem	760 000,00	1 520 000,00	100,00

Nota 12. Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem
	zapasowy	rezerwowo	(2 + 3)
1	2	3	4,00
1. Stan na początek roku obrotowego	35 817 097,26	0	35 817 097,26
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	1 090 112,52	0	1 090 112,52
– podział zysku	1 090 112,52	0	1 090 112,52
– dopłaty	0	0	-
– inne	-	0	-
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	1 665 749,45	0	1 665 749,45
– pokrycie straty	1 665 749,45	0	1 665 749,45
– zwrot dopłat	0	0	-
– dywidendy	0	0	-
– inne	0	0	-
4. Stan na koniec roku obrotowego	35 241 460,33	0,00	35 241 460,33

Nota 13. Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny– nie wystąpiły

Nota 14. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy - Zarząd proponuje przeznaczyć zysk na zasilenie kapitału zapasowego.

Nota 15. Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy – nie dotyczy

Nota 16. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem	
1	2	3	4	5	6	7
					(4 + 5)	(2 + 3 – 6)
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku	4 453 025,45	-	-	729 190,00	729 190,00	3 723 835,45
2. Rezerwy długoterminowe	139 035,19	-	1 181,83	-	1 181,83	137 853,36
– na świadczenia emerytalne i podobne	139 035,19	-	1 181,83	-	1 181,83	137 853,36
– na udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-	-
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	-	-	-	-	-	-
– na pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-
3. Rezerwy krótkoterminowe	689 972,66	410 165,81	15 000,00	-	15 000,00	1 085 138,47
– na świadczenia emerytalne i podobne	155 028,55	107 380,52	-	-	-	262 409,07
– na udzielone gwarancje i poręczenia	82 081,61	-	-	-	-	82 081,61
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	-	-	-	-	-	-
– na skutki postępowania sądowego	-	-	-	-	-	-
– na pozostałe koszty	452 862,50	302 785,29	15 000,00	-	15 000,00	740 647,79
Razem	5 282 033,30	410 165,81	16 181,83	729 190,00	745 371,83	4 946 827,28

Nota 17. Odroczone podatki dochodowe

Lp.	Określenie	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnice przejściowe	
				dodatnie	ujemne
1	2	3	4	5	6
I	Aktywa			Kwota	Kwota
	Środki trwałe w leasingu	5 196 041,81		5 196 041,81	
	Środki trwałe własne wartość netto	14 197 031,68	11 829 039,99	2 367 991,69	
	Wartości niematerialne i prawne wartość netto	6 321 387,99	4 340 932,09	1 980 455,90	
	Inwestycje długoterminowe: nieruchomości	13 013 400,00	3 212 178,99	9 801 221,01	
	Należności	11 908 225,88	8 347 099,77		3 561 126,11
	Zapasy materiały i półfabrykaty - wycena bilansowa 341 , 632 i 601	0,00	729 347,23	0,00	729 347,23
	Zapasy wyroby gotowe-odpis do ceny sprzedaży netto 761-20-30		986,09		986,09
	Należności: dodatnie różnice kursowe 751-05-03	215 848,15	x	215 848,15	
	Należności: ujemne różnice kursowe 755-05-03	x	17 459,62		17 459,62
	Środki na rachunkach i w kasie dodatnia wycena 751-26-03		x	0,00	
	Środki na rachunkach i w kasie ujemna wycena 755-24-03	x			0,00
	Razem aktywa			19 561 558,56	4 308 919,05
II	Pasywa	ujemne 755	dodatnie 751		
	Środki trwałe w leasingu	3 451 694,14			3 451 694,14
	Kredyty i pożyczki: dodatnie różnice kursowe 751-40-03/ ujemne 755-22-03	0,00	70 226,12	0,00	70 226,12
	Zobowiązania odsetkowe		210 578,93		210 578,93
	Zobowiązania różnice kursowe 755-28-03 / 751-12-03	9 149,74	5 860,85	9 149,74	5 860,85
	Prowizje i odsetki od kredytów zarachowane w bieżącym, zapłacone w następnym 650-90		68 651,43		68 651,43
	Wycena bilansowa leasingów i pożyczek 755-42-02 i 755-22-03 minus 751-47 i 751-40	28 425,37	636 065,68	28 425,37	636 065,68
	ZUS nkup w 2023 roku		756 800,09		756 800,09
	Umowy zlecenia wypłacone w 2024r dot 2023r		20 558,00		20 558,00
	Wynagrodzenie rady nadzorczej wypłacone w 2024r dot 2023r		12 000,00		12 000,00
	Rezerwa na niewykorzystane urlopy		205 954,00		205 954,00
	Rezerwa na odpisy emerytalne		194 308,43		194 308,43
	Rezerwa na naprawy gwarancyjne		82 081,61		82 081,61
	Rezerwa na badanie bilansu		18 000,00		18 000,00
	Rezerwy na odsetki		34 544,50		34 544,50
	Razem pasywa			37 575,11	5 767 323,78
III	Strata podatkowa możliwa do odliczenia		1 327 182,36		1 327 182,36
IV	Różnice przejściowe ogółem (I+II+III)			19 599 133,67	11 403 425,19
V	Stawka podatkowa			19%	19%

VI	Rezerwy na podatek odroczony na 31-12-2023			3 723 835,00	
VII	Rezerwy na podatek odroczony na 31-12-2022 (833-02)			4 487 335,45	
VIII	Aktywa z tyt.odroczonego podatku na 31-12-2023				2 166 651
IX	Aktywa z tyt.odroczonego podatku na 31-12-2022 (660)				2 561 471
X	BZ - BO rezerw na odroczony podatek			-763 500	
XI	BZ - BO aktywów z tytułu odroczonego podatku				-394 820

Nota 18. Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności											Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat						
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)			
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	156 829,37	201 565,76	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	156 829,37	201 565,76			
– z tytułu dostaw i usług	156 829,37	201 565,76							156 829,37	201 565,76			
– inne									0,00	0,00			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 993 305,42	24 701 026,59	11 012 862,43	8 238 970,28	3 386 847,26	2 038 869,89	1 062 624,71	523 451,85	37 455 639,82	35 502 318,61			
– kredyty i pożyczki	9 251 703,17	11 079 045,04	8 710 793,18	7 229 554,23	2 927 420,62	1 622 211,85	535 821,40		21 425 738,37	19 930 811,12			
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00	0,00			
– inne zobowiązania finansowe	1 727 584,50	1 895 968,65	2 302 069,25	1 009 416,05	459 426,64	416 658,04			4 489 080,39	3 322 042,74			
– z tytułu dostaw i usług	4 149 530,79	4 912 183,30							4 149 530,79	4 912 183,30			
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	4 091 921,87	2 665 423,16							4 091 921,87	2 665 423,16			
– zobowiązania wekslowe									0,00	0,00			
– z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 046 939,46	2 369 402,46							1 046 939,46	2 369 402,46			
– z tytułu wynagrodzeń	844 691,88	926 595,44							844 691,88	926 595,44			
– inne	880 933,75	852 408,54							526 803,31	523 451,85			
3. Fundusze specjalne	13 121,60	25 903,37	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	13 121,60	25 903,37			
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 121,60	25 903,37							13 121,60	25 903,37			
– inne									0,00	0,00			
Razem	22 163 256,39	24 928 495,72	11 012 862,43	8 238 970,28	3 386 847,26	2 038 869,89	1 062 624,71	523 451,85	37 625 590,79	35 729 787,74			

Nota 19. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Spółka na dzień 31 grudnia 2023 posiada zobowiązania, które są zabezpieczone na majątku spółki NSJ Sp. z o.o.:

INSTYTUCJA	NR UMOWY KREDYTOWEJ	WARTOŚĆ PRZYZNANEGO KREDYTU	ZABEZPIECZENIE
ING BANK ŚLĄSKI S.A.	UMOWA WIELOPRODUKTOWA nr CDK1/K9/178/700091439/00	5 450 000,00 zł	Hala I działka nr 511/28 - hipoteka umowna do kwoty 1 500 000,- zł na nieruchomości w użytkowaniu wieczystym NSJ Sp. z o.o. objętej KW nr KA1M/00062839/6
			Działka nr 1589/9 wraz z zabudowaniami przy ul. Jasnej w Mikołowie hipoteka umowna do kwoty 7 500 000,- zł na nieruchomości w użytkowaniu wieczystym NSJ Sp. z o.o., objętej księgą wieczystą nr KA1M/00058525/1
			Hala IV - działka nr 469/28 hipoteka kaucyjna do kwoty 6 800 000,- zł na nieruchomości w użytkowaniu wieczystym NSJ Sp. z o.o. objętej KW nr KA1M/00060473/8

PKO BP S.A.	Umowa nr 21 1020 2528 0000 0102 0458 6568 LIMITU KREDYTOWEGO WIELOCELOWEGO	3 500 000,00 zł	HALA V - działka nr 513/28 - hipoteka umowna do kwoty 14 960 000,- zł i 1 486 500 EUR na nieruchomości w użytkowaniu wieczystym NSJ Sp. z o.o. objętej KW nr KA1M/00062841/3
	Umowa nr 30 1020 2313 00000 3902 1125 8573 Limitu Kredytowego Wielocelowego	3 368 651,00 zł	
	Kredyt inwestycyjny, umowa nr 91 1020 2313 0000 3496 0188 7181	990 167 EUR	
	Kredyt inwestycyjny na prefinansowanie inwestycji, umowa nr 79 1020 2313 0000 3896 0197 1688	1 800 000,00 zł	

Orzesko-Knurowski Bank Spółdzielczy	Kredyt obrotowy, umowa nr 49/KNU/2022/O	1 999 999,00 zł	Hipoteka umowna łączna do kwoty 3 400 000 zł na nieruchomościach w użytkowaniu wieczystym NSJ Sp. z o.o.:
			1) warsztat transportu wraz z wymiennikownią, zbiornikiem i bunkrem do odwirowania oraz budynkiem garaży, nr działki 507/28, KW nr KA1M/00062836/5,
			2) budynek krajalni, nr działki 600/28 i 602/28, KW nr KA1M/00062838/9,
			3) grunt o powierzchni 5048m ² , nr działki 448/28, KW nr KA1M/00058487/2,

Spółka na dzień 31 grudnia 2023 posiada zobowiązania, które są zabezpieczone na własnym majątku:

INSTYTUCJA	NR UMOWY KREDYTOWEJ	WARTOŚĆ PRZYZNANEGO KREDYTU	ZABEZPIECZENIE
PKO BP S.A.	Kredyt obrotowy nieodnawialny w walucie wymiennej, umowa nr 84 1020 2313 0000 3696 0197 1696 z dnia 11-10-2022r (przeznaczony na spłatę pożyczki z ARP)	994 092 EUR	Budynek administracyjno-biurowy- hipoteka umowna do kwoty 1 600 000 EUR na KW nr KA1M/00002670/5, działka nr 506/28

Zabezpieczenia w formie zastawu rejestrowego ustanowione na majątku Spółki "WIROMET" S.A. według stanu na dzień 31-12-2023r.

składnik majątkowy	rodzaj obciążenia	tytułu obciążenia	podmiot na rzecz którego ustanowiono obciążenie	kwota udzielonego kredytu	kwota pozostała do spłaty na dzień 31-12-2023
Maszyna Soraluce	zastaw rejestrowy	Kredyt inwestycyjny w walucie wymiennej na zakup maszyny Soraluce nr 91 1020 2313 0000 3496 0188 7181	PKO BP S.A.	4 548 794,30	3 201 337,27
Środki pieniężne w banku PKO BP	zastaw rejestrowy	Umowa nr 21 1020 2528 0000 0102 0458 6568 Limitu Kredytowego Wielocelowego	PKO BP S.A.	3 500 000,00	2 661 078,72
Środki pieniężne w banku PKO BP	zastaw rejestrowy	Umowa nr 30 1020 2313 00000 3902 1125 8573 Limitu Kredytowego Wielocelowego	PKO BP S.A.	3 368 651,00	3 368 651,00

Weksle wystawione przez Spółkę na zabezpieczenie spłat zobowiązań według stanu na dzień 31-12-2023r.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota limitu	Wykorzystanie na 31-12-2023	Termin ważności	Beneficjent
1	Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	650 000,00	631 564,10	30.07.2024	ING Bank Śląski S.A.
2	Limit kredytu na finansowanie kontraktów w PLN i EUR	4 800 000,00	4 799 998,31	30.07.2024	ING Bank Śląski S.A.
3	Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	500 000,00	333 358,28	19.10.2025	PKO BP S.A.
4	Kredyt obrotowy długoterminowy	2 000 000,00	704 422,95	19.10.2025	PKO BP S.A.
5	Kredyt inwestycyjny, umowa nr 91 1020 2313 0000 3496 0188 7181 (na zakup maszyny Soraluce)	990 167,12 EUR	3 201 337,27	30.09.2028	PKO BP S.A.
6	Kredyt obrotowy nieodnawialny w walucie wymiennej, umowa nr 84 1020 2313 0000 3696 0197 1696 (na spłatę pożyczki z ARP)	994 092,33 EUR	3 318 919,75	30.06.2027	PKO BP S.A.
7	Kredyt inwestycyjny na prefinansowanie inwestycji współfinansowanych z funduszy Unii Europejskiej w walucie polskiej nr 79 1020 2313 0000 3896 0197 1688 (na finansowanie projektu B+R)	1 800 000,00	1 800 000,00	30.09.2023	PKO BP S.A.
8	Umowa nr 30 1020 2313 00000 3902 1125 8573 Limitu Kredytowego Wielocelowego	3 368 651,00	3 368 651,00	18.12.2026	PKO BP S.A.
9	Kredyt inwestycyjny na refinansowanie zakupu i montażu instalacji fotowoltaicznej, umowa nr 89 1020 2313 0000 3396 0199 8137	179 354,50	114 786,88	31.03.2025	PKO BP S.A.
10	Kredyt obrotowy, umowa nr 49/KNU/2022/O	1 999 999,00	1 589 121,15	03.11.2025	Orzesko-Knurowski Bank Spółdzielczy
11	Leasing operacyjny – frezarka Hamuel umowa nr 51894	650 800 EUR	642 932,85	31.07.2024	Siemens Finance
12	Leasing operacyjny – frezarka Hamuel umowa nr 52988	515 000 EUR	533 481,46	31.08.2024	Siemens Finance
13	Leasing operacyjny - tokarka TR3 umowa nr 864309-ST-0	645 000,00	29 020,18	15.03.2024	ING Lease Sp. zo.o.
14	Leasing operacyjny - centrum obróbcze Hermle C42U umowa nr 00474/EO/21 (UL)	369 000 EUR	731 413,96	25.02.2026	PKO Leasing S.A.
15	Leasing operacyjny - sprężarka śrubowa umowa nr 21/009685 (UL)	145 486,88	66 481,35	25.02.2026	PKO Leasing S.A.
16	Leasing operacyjny - suwnica natorowa lejnicza umowa nr 21/005230(UL)	340 000,00	187 616,60	31.07.2026	PKO Leasing S.A.
17	Leasing operacyjny - samochód dostawczy MAN umowa nr 21/005224 (UL)	121 267,00	12 377,94	30.04.2024	PKO Leasing S.A.
18	Leasing operacyjny - maszyna do produkcji masy formierskiej - umowa nr 04796/EO/21(UL)	162 835 EUR	448 655,90	15.02.2027	PKO Leasing S.A.
19	Leasing operacyjny - urządzenia transportu pneumatycznego piasku świeżego i wtórnego umowa nr 21/049385 (UL)	461 000,00	391 400,80	31.07.2028	PKO Leasing S.A.
20	Leasing operacyjny - system do odpylania masy formierskiej umowa nr 23/002420(UL)	147 000,00	123 227,42	30.06.2028	PKO Leasing S.A.
21	Leasing operacyjny - system chłodzenia drycooler- umowa nr 21/048047(UL)	98 115,00	74 971,85	01.11.2027	PKO Leasing S.A.
22	Leasing operacyjny - centrum szlifierskie Saacke - umowa nr 383570	499 400 EUR	-	5 lat od przyjęcia na stan	Millennium Leasing Sp. z o.o.

Dofinansowanie realizacji projektów współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 pt:				
23	Modernizacja parku maszynowego drogą do wzrostu konkurencyjności firmy. Umowa nr UDA-RPSL.03.02.00-24-0349/20-00	800 000,00	800 000,00	09.06.2024 Śląskie Centrum Przedsiębiorczości z siedzibą w Chorzowie
24	Prace badawczo-rozwojowe nad opracowaniem systemu parkingowego dla pojazdów elektrycznych. Umowa nr UDA-RPSL.01.02.00-24.0460/19-00	4 133 182,80	4 133 182,80	3 lata od momentu wpłaty dofinansowania Śląskie Centrum Przedsiębiorczości z siedzibą w Chorzowie
25	Limit paliwowy	15 000,00	15 000,00	bezterminowo UTA Polska Sp. z o.o.

Nota 20. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
– długoterminowe	3 771 218,67	2 057 878,38
Ubezpieczenia	290,34	0,00
Oprogramowanie -abonament	0,00	0,00
Prototypy i prace rozwojowe	0,00	0,00
Koszty certyfikatów jakości	2 120,74	2 125,00
Modernizacje urządzeń własnych	279 099,73	236 919,67
Koszty narzędzi	67 094,98	60 258,14
Pozostałe koszty	0,00	178 429,45
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych	58 534,12	89 668,41
– krótkoterminowe	3 364 078,76	1 490 477,71
Ubezpieczenia	250 455,50	338 357,81
Oprogramowanie -abonament	19 997,64	31 038,77
Prototypy i prace rozwojowe	2 077 906,87	
Koszty certyfikatów jakości	17 547,27	3 687,46
Modernizacje urządzeń własnych	429 156,24	539 382,25
Koszty oprzyrządowania i narzędzi	515 418,92	450 542,77
Pozostałe koszty	0,00	65 478,66
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych	53 596,32	61 989,99

Nota 21. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy	0	0	0	0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0	0,00
Przychody z działalności	57 967,64	0	57 967,64	0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	1 165 449,74	-	282 533,40	882 916,34
Razem	1 223 417,38	0,00	340 501,04	882 916,34

Nota 22. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja	Kwota
			w bilansie	
1	2	3	4	5
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	649, 650	2 057 878,38	A.V.2	567 400,67
			B.IV	1 490 477,71
Razem				2 057 878,38

Nota 23. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	131; 132-	19 930 811,12	B.II.3 lit. a)	8 851 766,08
			B.III.3 lit. a)	11 079 045,04
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki	243-02	0,00	B.II.3 lit. a)	0,00
			B.III.3 lit. a)	0,00
Zobowiązania wobec jednostki powiązanej z tytułu zaciągniętej pożyczki	243-04	0,00	B.II.1	0,00
			B.III.1 lit. b)	0,00
Inne zobowiązania finansowe	249-11	3 322 042,74	B.II.3 lit. c)	1 426 074,09
			B.III.3 lit. c)	1 895 968,65
Razem		23 252 853,86		23 252 853,86

Nota 24 Wykaz zobowiązań warunkowych

Kancelaria Radcy Prawnego Dr Hab. Mirosława Pawełczyka prowadzi na zlecenie Spółki Zakłady Mechaniczne "WIROMET" S.A. rozpoczęte w 2020 roku postępowanie sądowe z powództwa Krajowej Spółki Cukrowej S.A. z siedzibą w Toruniu (obecnie Krajowej Grupy Spożywczej) o zapłatę odszkodowania w związku z awarią 50-letniej turbiny parowej w Malborku. Awaria ta nastąpiła po upływie okresu udzielonej gwarancji na remont. Klient żądał odszkodowania w kwocie 10.300.382,00 zł. Przedmiotowe postępowanie toczyło się przed Sądem Okręgowym w

Toruniu pod sygn. akt VI GC 252/19.

Wyrok Sądu Okręgowego w Toruniu, VI Wydział Gospodarczy z dnia 30.12.2022r. w sprawie z powództwa Krajowej Spółki Cukrowej (obecnie Krajowej Grupy Spożywczej) przeciwko Zakładom Mechanicznym "WIROMET", sygn. VI GC 252/19, na mocy którego Sąd:

- 1) umarza postępowanie co do kwoty 467 150,00 zł (czteryście sześćdziesiąt siedem tysięcy sto pięćdziesiąt złotych) wraz z żądanymi odsetkami ustawowymi za opóźnienie,
- 2) oddala powództwo w pozostałej części,
- 3) zasądza od powoda na rzecz pozwanego kwotę 50 051,00 zł (pięćdziesiąt tysięcy pięćdziesiąt jeden złotych) tytułem zwrotu kosztów procesu,
- 4) oddala wniosek pozwanego o zasądzenie kosztów postępowania zabezpieczającego.

Wobec powyższego Sąd oddalił powództwo KSC w całości, tj. w zakresie kwoty 9.833.232,43zł. W zakresie pkt 1), tj. umorzenia należy wskazać, iż wynika ono z cofnięcia powództwa przez KSC, stąd postanowienie Sądu o jego umorzeniu.

Inne zobowiązania warunkowe według stanu na dzień 31.12.2023 rok

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na koniec roku obrotowego
Kaucje	523 451,85
Weksle	28 051 922,80
Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	400 262,43
Gwarancje bankowe	1 623 297,49
Razem	30 598 934,57

Nota 25. Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na koniec roku obrotowego
Zastaw rejestrowy na środkach trwałych	3 201 337,27
Zastaw rejestrowy na środkach obrotowych	6 029 729,72

Nota 26. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej - nie występują

Nota 27. Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej – nie występują

Nota 28 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	11 867,90
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	x

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Nota 29. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj			Sprzedaż netto za granicę				Sprzedaż netto na kraj i eksport	
	za rok obrotowy 2022			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport		za rok obrotowy 2022	
	za rok obrotowy 2022	za bieżący rok obrotowy 2023	za rok obrotowy 2022	za rok obrotowy 2022	za bieżący rok obrotowy 2023	za rok obrotowy 2022	za bieżący rok obrotowy 2023	za rok obrotowy 2022	za bieżący rok obrotowy 2023
3	3	5	5	5	7	7	2	3	
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	14 664 695,69	14 435 688,89	10 750 360,25	12 962 307,02	5 129 502,60			30 544 558,54	32 657 272,36
- wyrób: elementy do turbin	5 624 564,00	4 665 792,15	9 313 768,30	11 906 109,64	4 951 035,17			19 889 367,47	21 540 733,08
- wyrób: maszyny ogólnego przeznaczenia	2 775 976,33	2 405 821,36		507 197,38			290 445,16	2 775 976,33	3 203 463,90
- wyrób: odlewy	5 169 145,25	4 817 738,44						5 169 145,25	4 817 738,44
- wyrób: pozostałe	1 095 010,11	2 546 336,94	1 436 591,95	549 000,00	178 467,43			2 710 069,49	3 095 336,94
2. Usługi, w tym główne grupy:	3 286 470,73	4 643 315,58	3 141 593,66	3 419 306,04	1 630 189,26		1 339 000,99	8 058 253,65	9 401 622,61
- usługa: dzierżawy	612 126,50	704 866,99						612 126,50	704 866,99
- usługa: obróbka mechaniczna	785 751,00	1 693 403,15	3 141 593,66	3 419 306,04	1 630 189,26		1 339 000,99	5 557 533,92	6 451 710,18
- pozostałe	1 888 593,23	2 245 045,44						1 888 593,23	2 245 045,44
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	3 034 993,72	3 097 367,58	78 823,37	42 022,24	134 255,66		34 988,58	3 248 072,75	3 174 378,40
- hurt :									
- czynnik cieplny								0,00	0,00
- detal	3 034 993,72	3 097 367,58	78 823,37	42 022,24	134 255,66		34 988,58	3 248 072,75	3 174 378,40
- gastronomia									
Razem	20 986 160,14	22 176 372,05	13 970 777,28	16 423 635,30	6 893 947,52	6 633 266,02	41 850 884,94	45 233 273,37	

Nota 30. Umowy o usługi długoterminowe – nie wystąpiły

Nota 31. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
1	3	2
1. Amortyzacja	4 278 880,02	4 444 130,88
2. Zużycie materiałów i energii	12 611 128,84	12 166 886,29
3. Usługi obce	5 921 980,08	8 912 182,28
4. Podatki i opłaty	221 951,34	217 395,93
5. Wynagrodzenia	15 446 178,41	13 911 799,84
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia	3 528 367,54	3 129 749,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe	858 219,91	636 929,20
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	42 866 706,14	43 419 073,42
9. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	5 220 941,29	3 555 464,33

Nota 32. Odpisy aktualizujące środki trwale-nie dotyczy

Nota 33. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

1. Materiały

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów - Materiały	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Utrata cech użytkowych i handlowych	323 942,59	35 321,15	-	359 263,74
Utrata rynków zbytu				0,00
Inne przyczyny – odpis aktualizujący do ceny sprzedaży netto				0,00
Razem	323 942,59	35 321,15	0,00	359 263,74

2. Półprodukty i produkcja w toku

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów - Półfabrykaty	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Utrata cech użytkowych i handlowych	258 865,21	96 916,01	-	355 781,22
Utrata rynków zbytu				0,00
Inne przyczyny – odpis aktualizujący do ceny sprzedaży netto	0,00			0,00
Razem	258 865,21	96 916,01	0,00	355 781,22

3. Produkty gotowe

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów - Produkty gotowe	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Utrata cech użytkowych i handlowych	14 302,27			14 302,27
Utrata rynków zbytu				
Inne przyczyny – odpis aktualizujący do ceny sprzedaży netto	0,00	986,09		986,09
Razem	14 302,27	986,09	0,00	15 288,36

4. Towary – odpisów nie utworzono

Nota 34. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym-nie dotyczy

Nota 35. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Dotacje - środki trwałe	282 533,40
Dywidendy i udziały w zyskach-od jednostek powiązanych	667 000,00
Dywidendy i udziały w zyskach-od pozostałych jednostek -podatek zapłacony	496,00
Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	- 1 007 184,08
Dodatnie różnice kursu walut - należności zarachowane z bieżącego roku	215 848,15
Odsetki od zobowiązań - umorzone	3 412,61
Odsetki od rachunków bankowych	14,32
Dodatnie różnice kursu walut-zobowiązania- zarachowane z bieżącego roku	5 860,85
Dodatnie różnice kursu walut-należności - rozliczenie zarachowania z poprzedniego roku	- 206 126,76
Dodatnie różnice kursu walut dot. rachunku walutowego - z bieżącego roku	- 48,04
Dodatnie różnice kursu walut dot.zobowiązań - rozliczenie zarachowania z poprzedniego roku	- 54 119,66
Dodatnie różnice kursu walut dot.rachunku walutowego- rozliczenie zarachowania z poprzedniego roku	- 16 044,38
Dodatnie różnice kursowe- kredyt w EUR - rozliczenie zarachowania z poprzedniego roku	- 102 185,59
Dodatnie różnice kursowe -kredyt w EUR -zarachowane z bieżącego roku	645 293,35
Dodatnie różnice kursowe - leasing zarachowane z bieżącego roku	60 998,45
Rozwiązanie odpisu aktualizującego dot.należności głównych - Nie przychód podatkowy	7 333,89
Rozwiązanie rezerwy na przewidywane zobowiązania i straty operacyjne	15 000,00
Wynagrodzenie z tyt. terminowego wpłacania podatków	875,00
Przychody z aktualizacji inwestycji długoterminowych -Budynek biurowca	431 071,89
E.Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	5 789 894,53
Odsetki od zobowiązań- zarachowane	76 391,41
Odsetki od zobowiązań publiczno- prawnych	42 489,63
Ujemne różnice kursu walut-należności- zarachowane z bieżącego roku	17 459,62
Ujemne różnice kursu walut-dot.rachunku walutowego i kasy-zarachowane z bieżącego roku	- 2,88
Odsetki od kred. i pożyczek-termin.-karne	259,08
Odsetki od kredytów i pożyczek	488,56
Odsetki od kredytów i pożyczek od podmiotów powiązanych	1 626,96
Ujemne różnice kursu walut - leasing-zarachowanie z bieżącego roku	28 425,37
Ujemne różnice kursu walut- należności- rozliczenie zarachowania z poprzedniego roku	- 4 478,29
Ujemne różnice kursu walut-kredyt w euro-rozliczenie zarachowania z poprzedniego roku	- 94 053,79

Ujemne różnice kursu walut-dot. rachunku walutowego i kasy-rozliczenie zarachowania z poprzedniego roku	471,96
Ujemne różnice kursu walut - dotyczące zobowiązań	6 074,34
Odsetki karne	810,88
opłata prolongacyjna ZUS	286,00
Ujemne różnice kursu walut przejściowe - leasing-rozliczenie zarachowania z poprzedniego roku	- 243 360,89
Koszty postępowania sądowego-dotyczące zobowiązań	24 878,00
Likwidacja środków trwałych	26 923,14
Odpis aktualizujący wartość materiałów	35 321,15
Darowizny oraz składki członkowskie	10 500,00
Koszty egzekucji zobowiązań	15 051,69
Kary i odszkodowania	1 265,25
Odpis aktualizujący należności główne	226 969,15
Kary i odszkodowania dot. wad i zwłoki w dostawie towarów	130 553,37
Odpis aktualizujący należności z postępowań układowych	2 706,22
Utworzenie rezerwy na niewykorzystane. urlopy wypoczynkowe	70 184,00
Utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne	36 014,69
Rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	18 000,00
Odpis aktualizujący wartość wyrobów gotowych do ceny sprzedaży netto	986,09
Inne koszty NKUP	4 451,00
Koszty z aktualizacji inwestycji długoterminowych -Zakładowy Dom Mieszkalny	250 491,75
Odpis aktualizujący wartość półfabrykatów	96 916,01
Odsetki i prowizje dot 2023 zapłacone w 2024 roku	68 651,43
Amortyzacja bilansowa	4 278 880,02
OC Zarządu	8 169,79
VAT NKUP	5 223,95
Koszty reprezentacji	26 880,62
Opłata PFRON	45 648,00
Delegacje służbowe NKUP	1 486,27
Koszty samochodu NKUP	285 910,94
Amortyzacja urządzeń z dotacją	275 517,64
Amortyzacja domu mieszkalnego	9 426,40
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów z bieżącego roku	789 358,09
Koszty ZUS NKUP w okresie naliczone w 2023 zapłacone w 2024	756 800,09
Umowy zlecenia wypłacone w 2024r dot 2023r	20 558,00
Wynagrodzenie rady nadzorczej wypłacone w 2024r dot 2023r	12 000,00
Inne zmiany podstawy opodatkowania	- 4 452 598,06
Amortyzacja podatkowa	2 858 684,30
Rozliczenie opłaty wstępnej	96 416,00
04 i 06 rata leasingowa dot. maszyn i urządzeń	1 404 666,27
07 rata leasingowa dot. samochodów	74 502,13
08 rata leasingowa dot. przyrządów i innych urządzeń	18 329,36
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów ujęte w księgach w roku poprzednim	- 540 004,22
Koszty ZUS z roku poprzedniego zaliczone w bieżącym do KUP	439 741,70
Koszty umowy zlecenia z roku poprzedniego zaliczone w bieżącym do KUP	22 730,00
Koszty wynagrodzenia rady nadzorczej z roku poprzedniego zaliczone w bieżącym do KUP	12 000,00
Odsetki i prowizje z 2022 zapłacone w roku 2023	65 532,52
Wynik finansowy podatkowy (+zysk, -strata)	2 048 966,92
- strata podatkowa z lat ubiegłych	2 048 966,92

Nota 36. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania
		odsetki
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	2 989 822,19	0
Środki trwale w budowie	250 738,66	0

Nota 37. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie wystąpiły

Nota 38. Nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym 2023	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	4 343 734,53	300 000,00
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:	2 989 822,19	6 404 420,00
– na ochronę środowiska	-	0
3. Środki trwale w budowie, w tym:	250 738,66	0
– na ochronę środowiska	0,00	0
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0

Nota 39. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły

Nota 40. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

W 2023 roku Spółka zakończyła następujące prace rozwojowe:

Prace badawczo-rozwojowe współfinansowane z UE nad opracowaniem systemu parkingowego dla pojazdów elektrycznych	1 221 740,14
Prace badawczo-rozwojowe nad opracowaniem systemu parkingowego dla pojazdów elektrycznych	2 875 621,73
Opracowanie technologii na wale turbiny KKK2,5	2 869,46
Opracowanie technologii obróbki wirnika turbiny wodnej typu Pelton	50 000,01
Opracowanie technologii wykonania modyfikacji stopki łopatk	7 810,13
Opracowanie technologii wykonania kierownicy z diafragmą metodą spawania oraz obróbki mechanicznej	82 442,32
Opracowanie technologii obróbki odlewów precyzyjnych łopatek kierowniczych turbiny gazowej	30 000,01
Opracowanie technologii wykonania elementów urządzenia technicznego do magazynowania samochodów osobowych	70 448,29
razem	4 340 932,09

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nota 41. Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

waluta	31.12.2022	31.12.2023
EUR	4,6899	4,3480
USD	4,4018	3,9350
GBP	5,2957	4,9997
CHF	4,7679	4,6828

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni 2022	Rok bieżący 2023	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	1 856,42	3 272,22	1 415,80	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 251 125,27	410 493,29	-1 840 631,98	0,00
Inne środki pieniężne, w tym:	62 536,17	12 013,58	-50 522,59	12 013,58
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	66 021,35	11 867,90	-54 153,45	11 867,90
Rachunek ZFŚŚ	145,68	145,68	0,00	145,68
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 319 148,72	425 779,09	-1 893 369,63	12 013,58

Nota 42. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIEŻNYCH		2023	2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	2 753 806,06	1 090 112,52
II.	Korekty razem	3 479 481,63	1 743 744,05
1.	Amortyzacja	4 278 880,02	4 444 130,88
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-863 879,12	50 968,85
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 084 866,42	-485 484,08
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-357 615,48	-572 902,69
5.	Zmiana stanu rezerw	-335 206,02	1 492 603,16
6.	Zmiana stanu zapasów	-855 483,45	84 340,83
7.	Zmiana stanu należności	-1 882 064,82	796 524,87
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	642 324,83	611 644,68
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 767 659,25	-1 806 538,48
10.	Inne korekty	0,00	-2 871 543,97
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	6 233 287,69	2 833 856,57

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

Nota 43. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły

Nota 44. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	67,85
Pracownicy na stanowiskach roboczych	104,22
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1,16
Razem	173,23
RAZEM bez osób przebywających na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	172,07

Nota 45. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	334 543,68	
Organ nadzorujący	144 000,00	
Organ administrujący	-	

Nota 46. Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki - nie występują

Nota 47. Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Kwota	Kwota spłacona	Kwota odpisana lub umorzona	Stan na koniec roku obrotowego	Główne warunki umowy	
					oprocentowanie (od – do)	pozostałe
1	2	3	4	5	6	7
1. Organ zarządzający	163 465,65	-	-	163 465,65	-	-
- pożyczka/kredyt						
- zaliczka	163 465,65		-	163 465,65	-	
- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
2. Organ nadzorujący	-	-	-	-	-	-
- pożyczka/kredyt						
- zaliczka						
- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						

3. Organ administrujący						
– pożyczka/kredyt						
– zaliczka						
– zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
Razem	163 465,65	-	-	163 465,65	-	-

Nota 48. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie netto ogółem	w tym wynagrodzenie netto	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	18 000,00	0,00	18 000,00
Inne usługi poświadczające			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

Nota 49. Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny- nie występują

Nota 50. Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości - nie występują

Nota 51. Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

Nota 52. Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji - nie wystąpiły

Nota 53. Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Wyszczególnienie przychodów ze sprzedaży dla NSJ Sp. z o.o., JTP Sp. z o.o. i Limak Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	przychody ze sprzedaży	przychody ze sprzedaży	przychody ze sprzedaży
	NSJ Sp. z o.o.	JTP Sp. z o.o.	Limak Sp. z o.o.
Dzierżawa pomieszczeń	3 197,70	3 707,28	65 030,04
Sprzedaż energii cieplnej i przesyłu, wody, energii elektrycznej	1 973 392,60		
Razem przychody ze sprzedaży	1 976 590,30	3 707,28	65 030,04
Wartość refaktur	14 408,12	17 109,96	161,00
Wartość podatku VAT	451 767,02	852,72	14 993,92
Wartość faktur brutto	2 442 765,44	21 669,96	80 184,96
Należności na dzień 31-12-2023	589 918,12	380,00	52 293,21

Wyszczególnienie zakupów w NSJ Sp. z o.o., JTP Sp. z o.o. i Limak Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	zakupy w NSJ Sp. z o.o.	zakupy w JTP Sp. z o.o.	zakupy w Limak Sp. z o.o.
Materiały		8 258,00	
Usługi świadczone dla WIROMET	1 321 483,33	105 470,04	
Odsetki			1 626,96
Razem zakupy	1 321 483,33	113 728,04	1 626,96
Wartość podatku VAT	303 246,84	26 157,46	-
Wartość faktur brutto	1 624 730,17	139 885,50	1 626,96
Zobowiązania na dzień 31-12-2023	-	201 565,76	

Wszystkie transakcje zawarte z podmiotami powiązаныmi zawarte zostały na warunkach rynkowych.

Informacje o zwolnieniu ze sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zgodnie z art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości, jednostka dominująca może nie sporządzać skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jeżeli na dzień bilansowy roku obrotowego oraz na dzień bilansowy roku poprzedzającego rok obrotowy łączne dane jednostki dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych każdego szczebla nie przekroczyły co najmniej dwóch z następujących trzech wielkości:

- 38.400.000 zł w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego;
- 76.800.000 zł w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy;
- 250 osób w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty.

Nota 54. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym - nie dotyczy

Nota 55. Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją - nie dotyczy

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło - nie dotyczy

Nota 56. Połączenie metodą nabycia – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek- nie dotyczy

Nota 57. Połączenie metodą łączenia udziałów – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek- nie dotyczy

9. Ryzyka i zagrożenia dla kontynuowania działalności

Firma w każdym obszarze swojej działalności jest narażona na występowanie różnego rodzaju ryzyk. Dbając o realizację celów biznesowych, firma aktywnie monitoruje i zarządza ryzykami występującymi w swojej działalności, dążąc do maksymalnego ograniczenia lub wyeliminowania ich potencjalnego negatywnego wpływu na wyniki finansowe.

9.1 RYZYKA ZWIĄZANE Z OTOCZENIEM SPOŁECZNO-GOSPODARCZYM I RYNKOWYM

- Ryzyko związane z sytuacją gospodarczą na świecie:

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, w związku z trwającym konfliktem zbrojnym w Ukrainie oraz sytuacją polityczno-gospodarczą Rosji i Białorusi pojawiło się ryzyko mogące wpłynąć na przyszłe wyniki i działalność spółki. Ryzyko w szczególności związane jest ze spadkiem dostępności materiałów produkcyjnych głównie wyrobów stalowych. Spółka posiada pewien poziom zapasów, ale prowadzi intensywne poszukiwania w pozyskaniu wyrobów stalowych z alternatywnych źródeł ze stron bezpośrednio niezwiązanych z konfliktem.

Niedobór surowców i materiałów oraz wyższe ceny energii spowodowały, że inflacja osiągnęła wieloletnie maksima. Od 2021 roku obserwowany jest wzrost cen surowców, narzędzi do procesu produkcyjnego oraz energii.

Dekoniunktura w gospodarkach globalnych, w szczególności w obszarze Afryki Północnej oraz Azji Wschodniej skutkuje i nadal może skutkować zaprzestaniem inwestycji i remontów bloków energetycznych, co może mieć niekorzystny wpływ na działalność, wyniki i sytuację finansową Spółki. Utrzymująca się niepewność polityczna i gospodarcza na rynku wschodnim oraz niepewność przyszłego kształtowania się rynku energetycznego będą wpływać na zapotrzebowanie na produkty firmy.

- Ryzyko wahań popytu i podaży:

Podstawowe produkty spółki są związane z inwestycjami, modernizacjami i remontami. W obecnej sytuacji rynkowej w kraju i za granicą wszystkie wcześniej określone działania są przesuwane w czasie, opóźniają się aż do momentu bezwzględnej konieczności co skutkuje krótkimi terminami realizacji a związku z tym dużą zmiennością obłożenia produkcyjnego.

- Ryzyko konkurencji branżowej:

Najistotniejszy wpływ na konkurencyjność w branży energetycznej mają m.in. parametry takie jak: cena, moce produkcyjne, jakość. W warunkach globalizacji i powstania dużych grup kapitałowych, w segmencie energetycznym występuje ryzyko związane z tańszymi kosztami pracy w krajach Azji. W 2023 roku w celu utrzymania konkurencyjności swoich produktów, Spółka realizowała elastyczną politykę cenową, dopasowując ofertę jakościową i terminową produktów do oczekiwań kontrahentów.

9.2. RYZYKA W PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

- Ryzyka operacyjne które mogą spowodować spadek produkcji lub wzrost kosztów produkcji:

Jak zostało opisane powyżej przesuwanie się terminy realizacji powodują, iż w pewnych okresach występuje zjawisko nie wykorzystania w pełni mocy produkcyjnych w innych konieczność pracy w godzinach nadliczbowych co przy stałej liczbie zatrudnionych generuje dodatkowe koszty i spadek rentowności.

- Ryzyko związane z pozyskaniem i utrzymaniem wykwalifikowanego personelu:

System edukacji spowodował niedobory w grupie pracowników wykwalifikowanych w szczególności frezerów i tokarzy, co skutkuje wzrostem kosztów z koniecznością szkoleń nowych pracowników.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego jednostka nie wskazuje występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności. Ryzyka i zagrożenia kontynuowania działalności opisane powyżej są na bieżąco monitorowane przez Zarząd Spółki.

10. Pozostałe informacje inne niż wymienione powyżej, które mogą mieć istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

- W związku z trwającym konfliktem zbrojnym i agresją Rosji na Ukrainę wzrasta z stopień niepewności na wielu rynkach i pojawiło się ryzyko mogące wpłynąć na przyszłe wyniki i działalność Spółki. Dlatego Zarząd Spółki na bieżąco analizuje zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Przy ocenie tej, bierze pod uwagę zdarzenia i warunki, które nastąpiły po zakończeniu okresu sprawozdawczego. Uwzględniając skutki konfliktu zbrojnego na Ukrainie poprzez szczegółową analizę planu produkcji i sprzedaży, bieżący monitoring wpływających do Spółki zamówień oraz prognozowanie przepływów pieniężnych. Weryfikuje czy jednostka ma wystarczającą płynność, aby terminowo regulować swoje zobowiązania, jak również podejmuje niezbędne działania, aby umożliwić Spółce generowanie dodatnich przepływów pieniężnych oraz nadzoruje czynności dla zachowania ciągłości produkcji i realizowania planów sprzedaży.
- W roku 2023 Spółka zakończyła realizację projektu współfinansowanego z funduszy Unii Europejskiej pn. "Prace badawczo-rozwojowe nad opracowaniem systemu parkingowego dla pojazdów elektrycznych".
- W 2023 roku została zawarta umowa leasingu operacyjnego z Millennium Leasing. Przedmiotem umowy jest zakup centrum szlifierskiego Saacke. Wartość leasingu wynosi 499 400,00 EUR.
- Spółka wykupiła z leasingu centrum obróbcze Ferrari, maszynę pomiarową Zeiss oraz samochód osobowy Skoda i samochód dostawczy Opel.
- W 2023 roku Spółka złożyła w Śląskim Centrum Przedsiębiorczości wniosek o dofinansowanie realizacji projektu w ramach Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021-2027, dla Działania: FESL.10.03-Wsparcie MŚP

na rzecz transformacji. Tytuł projektu: „Dywersyfikacja i rozwój działalności przedsiębiorstwa poprzez rozwój produkcji w obszarze komponentów do turbin parowych i gazowych”. Przedmiotowy wniosek pozytywnie przeszedł etap oceny merytorycznej i został wybrany do dofinansowania. W marcu 2024 roku Spółka podpisała umowę o dofinansowanie.

Na dzień podpisania sprawozdania finansowego za okres za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r., Zarząd Spółki Zakłady mechaniczne "WIROMET" S.A. nie stwierdził okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności zarówno w krótkim i średnim terminie.

Mikołów, 4 czerwca 2024 roku

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Alicja Magdalena Wita dnia 2024-06-04

Jerzy Gustaw Jamontt dnia 2024-06-04

Aleksandra Agnieszka Jamontt dnia 2024-06-04

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT


Alicja Wita

PREZES ZARZADU
DYREKTOR NACZELNY


Jerzy Jamontt

CZŁONEK ZARZADU


Aleksandra Jamontt