Grupa Kapitałowa

GK Huta Stalowa Wola

SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
ROKU OBEJMUJĄCE:

1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

2. Skonsolidowany bilans

3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Jednostką dominującą dla Grupy Kapitałowej HSW jest Huta Stalowa Wola Spółka Akcyjna, która mieści się w Stalowej Woli przy ulicy Tadeusza Kasprzyckiego 8.

Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:

1) produkcja broni i amunicji,
2) produkcja wojskowych pojazdów bojowych,
3) produkcja konstrukcji metalowych i ich części,
4) produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych,
5) obróbka mechaniczna elementów metalowych,
6) prace badawczo - rozwojowe w dziedzinie nauk technicznych,
7) działalność w zakresie specjalistycznego projektowania.

Rejestr sądowy: Sąd Rejonowy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rzeszowie

Numer KRS: KRS: 0000004324

2.Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib, przedmiotów działalności, udziału posiadanego przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym a także wykaz wzajemnych powiązań kapitałowych pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Dane dotyczące udziału posiadanego przez jednostkę dominującą w poniżej wskazanych spółkach zostały przedstawione w nocie 28.1 dla jednostek zależnych i współzależnych wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną oraz w nocie 28.3 dla jednostek współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności.

Lp.	Nazwa Spółki	Siedziba Spółki	Przedstawienie działalności Spółki
1	Jelcz Sp. z o.o.	ul. Inżynierska 3, 55-221 Jelcz-Laskowice	Produkcja pojazdów mechanicznych, produkcja, sprzedaż części i zespołów oraz usług dla szeroko rozumianego rynku producentów lub poddostawców maszyn i urządzeń.
2	HSW - Wodociągi Sp. z o.o.	ul. Kwiatkowskiego 1, 37-450 Stalowa Wola	Pobór, oczyszczanie i rozprowadzanie wody, odprowadzanie ścieków, usługi sanitarane i pokrewne.
3	AUTOSAN Sp. z o.o.	ul. Lipińskiego 109, 38-500 Sanok	Produkcja autobusów, produkcja metalowych wyrobów gotowych, produkcja urządzeń elektrycznych, produkcja innych maszyn i urządzeń.

Udział procentowy jednostki dominującej w prawach głosu na zgromadzeniu wspólników odpowiada jej udziałowi w kapitale zakładowym tej spółki.

3.Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym

HSW S.A. jako jednostka dominująca obejmuje w konsolidacji metodą pełną Spółki zależne, w których posiada 100% udziałów. Metodą praw własności objęto Spółkę AUTOSAN Sp. z o.o.

4.Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib, w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale, z podaniem wysokości kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek oraz wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany), udziału w tym kapitale (funduszu) oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy

Dane dotyczące udziału posiadanego przez jednostkę dominującą w poniżej wskazanych spółkach zostały przedstawione w nocie 28.4. i 28.1

Lp.	Nazwa Spółki	Siedziba Spółki
1	Inwest Star S.A. Starachowice	Starachowice
2	Polski Holding Obronny Sp. z o.o.	Warszawa
3	Enesta Sp. z o.o.	Stalowa Wola
4	ZPH Wodex Sp. z o.o.	Stalowa Wola
5	Stocznia Gdynia S.A.	Gdynia
6	Tarnobrzeska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	Tarnobrzeg
7	Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych	Stalowa Wola
8	Tłocznia Metali "PRESSTA" S.A.	Bolechowo
9	DAEWOO MOTOR POLSKA Sp. z o.o.	Lublin
10	Zakłady Metalowe "Dezamet" S.A.	Nowa Dęba

5.Wykaz (nazwy/firmy i siedziby) jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem podstawy prawnej oraz uzasadnieniem dokonania wyłączenia oraz udziału posiadanego przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek

Dane dotyczące udziału posiadanego przez jednostkę dominującą w poniżej wskazanych spółkach oraz podstawy prawne wyłączeń z konsolidacji zostały przedstawione w nocie 28.4

Lp.	Nazwa Spółki	Siedziba Spółki
1	BialPol Sp. z o.o.	Białoruś
2	Ukrpol-Ukraina	Ukraina
3	Kazpol-Kazachstan	Kazachstan

6.Wskazanie czasu trwania działalności jednostek powiązanych, jeżeli jest on ograniczony

Spółka dominująca i jednostki zależne Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

7.Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.12.2018 r. do 31.12.2018 r.

8.Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Żadna jednostka tworząca grupę kapitałową nie posiada oddziałów sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe.

9.Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności

Sprawozdania finansowe jednostek powiązanych stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.
W przypadku Spółki Autosan konsolidowanej metodą praw własności, rok 2019 zakończył się stratą w wysokości 5 272,3 tys. zł, która była jednak niższa o 27 434,9 tys.zł od straty poniesionej w roku 2018. Kapitał własny Spółki Autosan wyniósł 23 506,3 tys. zł i był wyższy o 28 888,7 tys. zł w porównaniu z rokiem 2018. W roku 2019 dokonano restrukturyzacji kapitałów Autosan Sp. z o.o. poprzez konwersję zadłużenia z tytułu pożyczek na kapitał własny, poza tym w roku 2020 Zarząd Spółki Autosan nadal będzie podejmował działania w kierunku restrukturyzacji operacyjnej i kapitałowej Spółki. W związku z powyższym sprawozdanie finansowe finansowe Spółki Autosan zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

10.W przypadku sprawozdań finansowych sporządzonych za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że są to sprawozdania finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanych metod rozliczenia połączeń (nabycie, łączenie udziałów)

W 2019 roku w Grupie Kapitałowej nie nastąpiło połączenie Spółek.

11.Omówienie obowiązujących przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2018 roku pozycja 395 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej a także są zgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów z 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U. z 2017 roku, poz. 676 ze zmianami).

Przyjęte przez Grupę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Grupa Kapitałowa nie jest podatkową Grupą Kapitałową zatem nie ma obowiązku wypełniania rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. W związku z powyższym Grupa w sprawozdaniu finansowym w strukturze xml wykazuje wartości 0.

Stosowane zasady rachunkowości:

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Jednostki tworzące Grupę Kapitałową prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i miejsc powstawania oraz sporządzają skonsolidowany rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

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.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią, poprzez sumowanie odpowiednich pozycji rachunku przepływów pieniężnych jednostek objętych metodą konsolidacji pełnej oraz dokonanie korekt konsolidacyjnych tych sum.

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym sporządza się poprzez sumowanie odpowiednich pozycji zestawienia zmian w kapitale jednostek objętych metodą konsolidacji pełnej oraz dokonanie korekt konsolidacyjnych tych sum.

Wartości niematerialne i prawne

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się tytuły przeznaczone do używania na potrzeby Grupy, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności przekracza jeden rok. Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w rejestrze WNiP na podstawie dokumentu OT w miesiącu, w którym nabywca prawa może odnosić bezpośrednio lub pośrednio korzyści z jego posiadania.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia. Wyjątek stanowią prace rozwojowe wykonane siłami własnymi, które wycenia się w koszcie wytworzenia.

Amortyzacji podlegają wszystkie WNiP. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto WNiP do użytkowania. Rozpoczęcie amortyzacji prac rozwojowych następuje w miesiącu, w którym rozpoczęto produkcję wykorzystującą dane prace rozwojowe.

W przypadku WNiP o wartości poniżej 3 500 zł jest możliwe jednorazowe umorzenie. Bilansowa stawka amortyzacji ustalana jest na podstawie okresu ekonomicznej użyteczności (w analogiczny sposób jak dla środków trwałych).

Zakupy praw o przewidywanym czasie ekonomicznego użytkowania dłuższym niż rok (np. licencji) o wartości początkowej nie przekraczającej 500 zł nie muszą być klasyfikowane jako zakup wartości niematerialnych i prawnych. W takim przypadku nie są one ujmowane w rejestrze wartości niematerialnych i prawnych.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez Grupę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe

Za środki trwałe uznaje się składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 500 złotych i ujmuje się je w ewidencji środków trwałych.

Środek trwały ujawniony podczas spisu z natury ujmuje się w ewidencji w miesiącu jego ujawnienia.

Środek trwały ujmuje się w księgach po cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez Grupę w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia przyjęcia do używania.

Amortyzacji podlegają wszystkie środki trwałe oprócz gruntów i PWUG. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. W przypadku środków trwałych o wartości poniżej 3 500 zł możliwe jest umorzenie jednorazowe.

Bilansowa stawka amortyzacji jest ustalana na podstawie okresu ekonomicznej użyteczności na podstawie poniższego wzoru: roczna stawka amortyzacji = 100% / okres ekonomicznej użyteczności (w latach).

W przypadku środków trwałych użytkowanych na podstawie umowy leasingu finansowego, których Grupa nie planuje wykupić po zakończeniu umowy leasingu, okres amortyzacji powinien być równy długości umowy leasingu.

Amortyzacji inwestycji w obcych obiektach dokonuje się według stawki obejmującej okres umowy lub w razie umowy na czas nieokreślony stawką 10%.

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości stosowane stawki amortyzacji są weryfikowane raz na koniec roku obrotowego. W weryfikacji stawek biorą udział osoby, które zarządzają środkami trwałymi. Weryfikacja ma na celu sprawdzenie, czy określony okres ekonomicznej użyteczności jest nadal zgodny z rzeczywistością. W przypadku, gdy nowy szacunek stawki amortyzacyjnej lepiej odzwierciedla okres ekonomicznej użyteczności, należy w kolejnych latach stosować nową stawkę amortyzacyjną.

Inwestycje w obce środki trwałe

Inwestycje w obcych środkach trwałych to nakłady na ulepszenie środków trwałych nie będących własnością jednostki, ale używanych przez nią na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy lub innych o podobnym charakterze.

Niskocenne środki trwałe

Składniki majątkowe o okresie użytkowania powyżej roku, spełniające definicję środka trwałego (np. narzędzia) o wartości początkowej od 100 do 500 zł klasyfikowane są jako niskocenne składniki rzeczowe. Niskocenne składniki rzeczowe nie są ujmowane w rejestrze środków trwałych.

W przypadku zakupu istotnych wartościowo grup składników majątkowych stanowiących np. pierwsze wyposażenie możliwe jest przyjęcie każdego składnika osobno jako środka trwałego i poddanie odpisom amortyzacyjnym, pomimo faktu, że wartości pojedynczych składników z danej grupy będą niższe niż 500 zł.

Wydatki na niskocenne składniki rzeczowe są zaliczane do kosztów materiałów w momencie ich poniesienia.

Zapasy

Zakupione materiały i towary w trakcie roku ewidencjonuje się według rzeczywistych cen nabycia. Cena nabycia to cena zakupu powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem łącznie z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, prowizji a obniżona o rabaty, upusty i inne zmniejszenia. Rozchód następuje zgodnie z zasadą pierwsze weszło pierwsze wyszło.

Produkty gotowe, półprodukty i produkty w toku ewidencjonuje się na bazie kosztów poniesionych na ich wytwarzanie. Koszt wytworzenia obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane na moment bilansowy zgodnie z poniższym:

- materiały – wg rzeczywistych cen nabycia, jednak nie wyższych od cen sprzedaży netto pomniejszonych o odpisy aktualizujące,
- półprodukty i produkty w toku – koszt wytworzenia nie wyższy od cen sprzedaży netto,
- produkty gotowe – koszt wytworzenia nie wyższy od cen sprzedaży netto.

Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość zapasów zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość odpisu aktualizującego zwiększa wartość zapasów i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

Należności

Należności są to zasoby majątkowe kontrolowane przez Grupę o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku zdarzeń przeszłych które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym należności wykazywane są w podziale na należności długo- i krótkoterminowe oraz od podmiotów powiązanych, zaangażowanych w kapitale oraz pozostałych. Stan należności podlegających wykazaniu w bilansie wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, a więc łącznie z odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie, pomniejszonej zgodnie z zasadą ostrożności - o ewentualne odpisy aktualizujące te należności.

Należności wyrażone w walucie obcej na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie NBP z dnia bilansowego.

Należność główną na dzień bilansowy powiększa się o należne odsetki tylko wówczas, gdy Grupa obciąży odsetkami dłużnika, wystawioną w tym celu notą księgową/odsetkową.

Odsetki zwłoki w zapłacie można naliczać do dnia zapłaty roszczenia, jego przedawnienia lub postanowienia kontrahenta w stan upadłości.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Należności, które są przedawnione lub umorzone nie spełniają definicji aktywa, gdyż nie przyniosą Grupie w przyszłości żadnych korzyści ekonomicznych, dlatego należy je spisać w momencie przedawnienia lub umorzenia. W przypadku gdy na przedawnioną lub umorzoną należność utworzono odpis aktualizujący, należność powinna zostać spisana w ciężar konta „Odpisy aktualizujące wartość należności". W pozostałych przypadkach należność powinna zostać spisana w ciężar konta „Pozostałe koszty operacyjne" lub „Koszty finansowe" w zależności czy należność dotyczyła działalności operacyjnej czy finansowej.

Przedawnienie należności oznacza przewidziane prawem wygaśnięcie możliwości Ich dochodzenia na drodze sądowej wobec upływu terminu przedawnienia.

Umorzenie należności oznacza zwolnienie przez wierzyciela dłużnika, za jego zgodą, z długu, wywołane innymi przyczynami aniżeli zapłata.

Drobne kwoty należności, których nie można jeszcze uznać za przedawnione, ale które figurują na koncie od dłuższego czasu i nie wykazują zmian, można uznać za nieściągalne. Odpisanie tego typu należności nieściągalnych - na podstawie sporządzonego protokołu/kalkulacji stwierdzającej nieopłacalność dochodzenia - dokonywane jest w księgach rachunkowych w pozostałe koszty operacyjne.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Każdą pozycje analizuje się indywidualnie, a wysokość odpisu jest uzależniona od sytuacji dłużnika, rodzaju należności oraz sposobu jej zabezpieczenia.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

W pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych prezentuje się wydatki poniesione w roku bieżącym, a stanowiące w całości lub w części koszt przyszłych okresów, w tym koszty gwarancji dobrego wykonania i gwarancje bankowe. Poza tym do rozliczeń międzyokresowych czynnych Grupa zalicza równowartość nie zafakturowanych przychodów w związku z wyceną kontraktów długoterminowych ustalonych wg metody stopnia zaawansowania proporcjonalnie do poniesionych kosztów.

Okres, w ciągu, którego rozlicza się RMC jest uzależniony od charakteru wydatku.

Na RMC Grupa może również księgować koszty wewnętrznych, długofalowych projektów (np. koszty prac badawczo-rozwojowych, koszty usług remontowych, koszty usług doradczych, projekty marketingowe lub logistyczne,), nie dłużej jednak niż do końca zakończenia projektu.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się Grupy z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku można rzetelnie oszacować i są one na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy. Tylko skutki wykonania obowiązku wynikającego ze zdarzeń przeszłych, istniejącego niezależnie od przyszłych działań Grupy lub jej intencji są ujmowane w księgach rachunkowych w postaci rezerwy (lub biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów). Nie tworzy się rezerw (ani nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów) związanych z przyszłą działalnością. Nie tworzy się rezerwy na koszty dostosowania technologii produkcji.

Grupa dokonuje wyceny rezerw nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Kwota, na którą tworzona jest rezerwa, powinna wynikać z rzetelnego, uwzględniającego racjonalne przesłanki, oszacowania środków zawierających korzyści ekonomiczne niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy lub do przeniesienia go na stronę trzecią na ten dzień.
Przy wycenie rezerw nie bierze się pod uwagę zysków z oczekiwanego zbycia aktywów np. części odzyskanych w toku wykonywania napraw gwarancyjnych, nawet jeśli oczekiwane zbycie jest związane ze zdarzeniem stanowiącym powód utworzenia rezerwy oraz przewidywanego zwrotu wydatków przez osoby trzecie.

Rezerwy na świadczenia pracownicze

Rezerwy te kalkuluje się dla wszystkich pracowników, zarówno produkcyjnych, jak i nieprodukcyjnych.
Zgodnie z postanowieniami KSR nr 6 rezerwy na świadczenia pracownicze księgowane są na kontach zespołu „6" a w bilansie prezentowane jako rezerwy.

Rezerwy na świadczenia pracownicze tworzy się na zobowiązania wynikające z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, które dokonywane są z tytułu:
- odpraw emerytalnych
- odpraw rentowych
- nagród jubileuszowych
- inne świadczenia długoterminowe lub po ustaniu stosunku pracy, wynikające z układów zbiorowych lub regulacji wewnętrznych Grupy.
- niewykorzystanych urlopów.

Podstawą wyceny rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników są przepisy prawa pracy, regulaminów wynagrodzeń, układów zbiorowych i innych wiążących porozumień pracodawców z pracownikami. Szacunek kwoty rezerwy powinien uwzględniać obowiązkowe obciążenie pracodawcy wynikające z obowiązujących na dzień szacowania rezerwy przepisów prawa (np. składki emerytalne i rentowe).
Metodą szacowania rezerw na te świadczenia jest metoda aktuarialna.

Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów

Międzyokresowe bierne rozliczenia kosztów tworzy się w związku ze zdarzeniami związanymi bezpośrednio z działalnością operacyjną. W tej pozycji bilansu prezentuje się również bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikające z rozliczenia umów długoterminowych na dzień bilansowy zgodnie z KRS 3.
Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów nie zalicza się zobowiązania wynikającego z przyjętych przez Grupę niefakturowanych dostaw i usług. Zalicza się je do zobowiązań z tytułu dostaw i usług (także wtedy, gdy ustalenie przez Grupę dokładnej ilości i/lub ceny dostawy/usługi może wymagać szacunków).

Spółki Grupy Kapitałowej tworzą rezerwę na naprawy gwarancyjne. Rezerwę tę tworzy się tylko w związku z naprawami gwarancyjnymi, których koszty poniesie Grupa.
Rezerwę na naprawy gwarancyjne szacuje się na dzień bilansowy w podziale na poszczególne grupy asortymentowe. Rezerwę wylicza się jako iloczyn wartości przychodów ze sprzedaży danej grupy asortymentowej za dany rok oraz procentowego wskaźnika ryzyka lub w wysokości wynikającej z kalkulacji kosztów wykonania umowy.
Utworzona w danym roku rezerwa jest rozwiązywana w sposób równomierny przez okres stanowiący średnioważoną okresów gwarancji z umów dla danej grupy asortymentowej. Utworzenie oraz rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne ujmuje się w koszcie własnym sprzedaży.
Utworzenie oraz rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne ujmuje się w koszcie własnym sprzedanych produktów i usług. Utworzenie biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów obciąża koszty działalności operacyjnej.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Grupa dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów, obejmujących w szczególności:
- przychody przyszłych okresów wynikające z rozliczenia umów długoterminowych na dzień bilansowy zgodnie z KRS 3,
- środki pieniężne otrzymane w postaci dotacji, dopłat, subwencji z przeznaczeniem na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych,
- rozliczenie majątku przyjętego na podstawie umów offsetowych,
- przyjęte nieodpłatnie w tym w drodze darowizny środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne,
- ujemną wartość firmy.

Jako przychody przyszłych okresów nie wykazuje się otrzymanych od odbiorców zaliczek na poczet dostaw i usług (w przypadku, gdy świadczenie nie zostało jeszcze wykonane). Takie pozycje wykazuje się jako zaliczki otrzymane na dostawy i usługi (pozycja B III 2e).

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.
Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

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. Oprócz różnic przejściowych na aktywach i pasywach, aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest również liczone na bazie straty podatkowej. Straty podatkowe mają odmienny charakter niż różnica przejściowa, gdyż z ich tytułu w księgach rachunkowych nie powstają żadne aktywa bądź zobowiązania.
Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmuje się w bilansie jedynie wtedy gdy realne jest założenie że w następnych okresach sprawozdawczych Grupa osiągnie takie dochody podatkowe, które pozwolą na potrącenie od nich ujemnych różnic przejściowych, jak również ewentualnej straty podatkowej. Na każdy dzień bilansowy Grupa szacuje przyszłe dochody podatkowe i określa, czy nie doszło do utraty wartości aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Jeśli zachodzi utrata wartości, jednostka dokonuje odpisu w odpowiedniej wysokości.
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. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.
Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Różnice kursowe

Przeliczeniu na walutę polską podlegają wszystkie wyrażone w walucie obcej sprzedaże zakupy oraz związane z nimi aktywa i zobowiązania, a także spieniężenia (zapłaty) tych aktywów i zobowiązań.

Grupa dokonuje przeliczenia w następujący sposób:
1) bieżąco, dla wprowadzenia do ksiąg rachunkowych zobowiązań powstałych w wyniku transakcji zakupu materiałów, towarów, usług, środków trwałych, praw, papierów wartościowych itp. oraz należności powstałych ze sprzedaży materiałów, wyrobów, usług, towarów, praw, papierów wartościowych itp. - po kursie średnim danej waluty ogłoszonym przez NBP w dniu roboczym, poprzedzającym dzień zakupu lub sprzedaży. Równocześnie przeliczeniu na złote, według tego samego kursu waluty, podlegają stanowiące równowartość należności - przychody ze sprzedaży fakturowanej zagranicznym kontrahentom w walucie obcej z tytułu wewnątrzwspólnotowych dostaw oraz eksportu, jak też zakupy dostaw i usług będące równowartością zobowiązania - stanowiące wewnątrzwspólnotowe nabycie i import - również fakturowane w walutach obcych,

2) bieżąco, w momencie ruchu pieniądza, dla wprowadzenia do ksiąg np. zapłaty należności (zaliczki, przedpłaty na poczet dostaw) lub zobowiązań za transakcje zakupu materiałów, towarów, usług, środków trwałych, praw, papierów wartościowych itp., zaciągnięcia lub udzielenia (uruchomienia, wykorzystania) pożyczek/kredytów oraz ich spłaty, jak i przychodów i rozchodów walut obcych posiadanych przez Grupę w gotówce (w kasie) lub na bankowym rachunku walutowym. Następuje to za pomocą:
- kursu waluty faktycznie zastosowanego do danej operacji,
- kursu średniego waluty ogłoszonego przez NBP z dnia roboczego poprzedzającego dzień zapłaty należności/zobowiązań - jeżeli charakter operacji wskazuje, iż nie byłoby uzasadnione przyjęcie do ich wyceny innego kursu,

3) na dzień bilansowy (ostatni dzień miesiąca oraz roku obrotowego), co dotyczy figurujących w księgach rachunkowych aktywów i zobowiązań wyrażonych i płatnych lub tylko wyrażonych w walucie obcej, w celu zaktualizowania ich wyceny złotowej wobec zmian kursów waluty po kursie średnim danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym na dzień bilansowy.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe to kontrakty, które powodują powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze, bez względu na to, czy wykonanie praw lub zobowiązań wynikających z kontraktu ma charakter bezwarunkowy albo warunkowy.

Dla celów wyceny Grupa, wyróżnia następujące kategorie instrumentów finansowych:
- przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- utrzymywane do terminu wymagalności,
- dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających krótkoterminowych zmian cen lub wahań innych czynników rynkowych, albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Grupa zalicza akcje, obligacje, bony skarbowe, weksle, certyfikaty inwestycyjne itp., a także instrumenty pochodne o dodatniej wartości godziwej (o ile nie stanowią instrumentów zabezpieczających) i jeżeli nabyto je w celu szybkiej odsprzedaży, tzn. w okresie do 3 miesięcy.

Pożyczki udzielone i należności własne - to niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) — aktywa finansowe powstałe wskutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy (kontraktu) środków pieniężnych wobec udzielenia jej pieniężnego kredytu lub pożyczki a także lokaty terminowe w bankach na okresy przekraczające 3 miesiące, w tym lokaty walutowe. Pożyczki udzielone i należności własne, które Grupa przeznaczyła do sprzedaży w okresie nie dłuższym niż 3 miesiące, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których umowy określają termin spłaty wartości nominalnej (wykupu) oraz prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych (np. odsetek), Grupa zaś zamierza i ma możliwości finansowe utrzymywania tych aktywów w portfelu do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup. Są to obligacje skarbowe.
Aktywa dostępne do sprzedaży obejmują pozostałe instrumenty finansowe, niezaliczone do wyżej wymienionych trzech kategorii aktywów finansowych. Zalicza się tu np. akcje i udziały nieprzeznaczone do szybkiej sprzedaży, długoletnie obligacje skarbowe, co do których nie ma pewności, czy sytuacja finansowa Grupy pozwoli utrzymać je w portfelu do terminu wykupu (wymagalności), Grupy uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.

Długoterminowe aktywa finansowe

Udziały i akcje w jednostkach powiązanych, nie objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Udziały i akcje w jednostkach powiązanych są to udziały w polskich spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością, itp. oraz akcje w polskich spółkach akcyjnych.

Grupa stosuje do wyceny wszystkich posiadanych udziałów i akcji w jednostkach powiązanych, zaliczanych do aktywów trwałych, ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty ich wartości.

Inne długoterminowe aktywa finansowe

Inne aniżeli akcje papiery wartościowe

Długoterminowe, inne aniżeli akcje papiery wartościowe obejmują obligacje, inne podobne nieposiadające terminu wymagalności lub o terminie wymagalności późniejszym niż rok od dnia bilansowego, przy czym według intencji Grupy, aktualnych na dzień zamknięcia ksiąg, nie przewiduje się ich sprzedaży w roku następującym po dniu bilansowym. Służą one uzyskaniu korzyści ekonomicznych, np. w postaci odsetek, różnicy między wyższą ceną nominalną, po której następuje wykup, a niższą zdyskontowaną ceną, po której nastąpił zakup.

Długoterminowe papiery wartościowe mogą być także klasyfikowane jako dostępne do sprzedaży, a więc takie, które niekoniecznie będą utrzymywane przez Grupę do terminu wymagalności. Grupa wycenia je w wartości godziwej, a różnice z wyceny są odnoszone na kapitał z aktualizacji wyceny. W takim przypadku wartość instrumentu dłużnego wylicza się w skorygowanej cenie nabycia i odnosi w koszty lub przychody finansowe, w przypadku jednoczesnych notowań tego instrumentu finansowego różnice powstałe do wartości godziwej odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny.

Pożyczki udzielone, obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe

Udzielone pożyczki, z którymi należałoby łącznie wykazywać własne należności finansowe o podobnym charakterze — są to nieprzedawnione, udzielone przez Grupę kontrahentom pożyczki pieniężne, których wynikający z umowy termin zapłaty przypada nie wcześniej niż w za przyszłym roku obrotowym. Jeżeli zapłata pożyczki ma zgodnie z umową nastąpić w ratach, to ratę, przypadającą do zapłaty w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym, wykazuje się jako należność krótkoterminową, a resztę należności z tytułu udzielonej pożyczki jako długoterminową. Wykazuje się je w podziale na udzielone jednostkom powiązanym i innym. Nie wykazuje się w tej pozycji pożyczek udzielonych na okresy dłuższe niż rok z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

W myśl rozporządzenia o instrumentach finansowych udzielone, nieprzeznaczone do sprzedaży, pożyczki i należności własne - jako instrumenty finansowe - wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, rozliczając wysokość odsetek, które są rozłożone w czasie. Nie stosuje się jednak w tym celu rozliczenia liniowego, lecz na bazie kalkulacji efektywnej stopy procentowej. Taką metodę wyceny przyjęła Grupa, a skalkulowane odsetki rozlicza w koszty lub przychody finansowe.
Nie zalicza się do tej grupy nabytych papierów dłużnych na rynku regulowanym.

Inne długoterminowe aktywa finansowe

Lokaty bankowe Grupa wycenia w skorygowanej cenie nabycia. Jeżeli odsetki takie są przez bank przekazywane na inne konto bankowe, to zalicza się je do innych aktywów pieniężnych (poz. B.MI.1c).
Odsetki należne na dzień bilansowy za okres lokaty, ale jeszcze nie przypisane przez bank wykazuje się w pozycji Inne środki pieniężne, drugostronnie są to przychody finansowe.

Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe wykazuje się w bilansie z podziałem na jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki. Udziały i akcje, inne papiery wartościowe (obligacje, certyfikaty, bony skarbowe, bony komercyjne, bony NBP) udzielone pożyczki zalicza się do krótkoterminowych aktywów finansowych tylko wtedy, gdy spełniają warunek określony w art. 3 ust. 1 pkt 18 ustawy o rachunkowości, czyli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia. Do krótkoterminowych innych aktywów finansowych zalicza się również lokaty bankowe o terminie zapadalności dłuższym niż 3 miesiące, ale krótszym niż rok od dnia bilansowego.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Środki pieniężne na rachunkach bankowych obejmują środki zgromadzone na rachunkach bankowych np. bieżącym, walutowym, z wyjątkiem zgromadzonych na rachunku lokat terminowych, które są zaliczane do innych krótkoterminowych aktywów finansowych (termin zapadalności przypada w następnym roku obrotowym, ale później aniżeli 3 miesiące po dniu bilansowym) lub do innych środków pieniężnych (termin zapadalności przypada nie później niż 3 miesiące od dnia bilansowego.
Środki pieniężne w walucie krajowej wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej.

Wycena rozchodu z rachunku walutowego następuje według metody FIFO.
Środki pieniężne w walucie obcej na rachunku walutowym Grupa wycenia po kursie średnim ogłoszonym na ten dzień dla danej waluty obcej przez NBP na koniec okresu sprawozdawczego.
Różnica między księgową wartością stanu tych środków, znajdujących się na rachunku bankowym lub w kasie a wartością tego stanu obliczoną według kursu NBP na dzień bilansowy stanowi różnicę kursową, którą zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

Inne środki pieniężne
Inne środki pieniężne obejmują łatwo spieniężane ekwiwalenty środków pieniężnych o nieznacznym ryzyku utraty wartości, płatne w okresie nie dłuższym niż 3 miesiące od dnia bilansowego.
Inne środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej zaś naliczone do dnia bilansowego odsetki ujmowane są jako Rozliczenia międzyokresowe. W przypadku czeków i weksli obcych płatnych w ciągu 3 miesięcy z uwagi na uzyskane dyskonto powoduje to, że różnica między ich wartością nominalną a niższą kwotą należności, której pokryciu służą, stanowi przychód finansowy, powstający już w momencie otrzymania tych dokumentów.

Inne aktywa pieniężne
Inne aktywa pieniężne obejmują pozostałe, nieujęte w obu pozycjach środków pieniężnych, aktywa pieniężne.
Są to na przykład:
- weksle i czeki obce płatne w terminie dłuższym niż 3 miesiące.
Dywidendy należne ujmuje się w księgach pod datą dnia, od którego powstało prawo do dywidendy lub zysku. Identycznie wykazuje się należne (uchwalone) zaliczki na poczet dywidendy od udziałów (akcji) posiadanych w innych spółkach kapitałowych; o ile nie wpłacono dywidendy w terminie to udziałowcom (akcjonariuszom) przysługują odsetki za zwłokę, które zwiększają dywidendę

Utrata wartości akcji i udziałów
W większości przypadków utrata wartości jest wynikiem działania wielu czynników i na ogół nie jest możliwe określenie tylko jednego czynnika, który ją wywołuje. Określenie przesłanek, ze nastąpiła utrata wartości jest bardzo złożone i wymaga nie tylko ustalenia wszystkich istotnych faktów, ale przede wszystkim oparcia się na osądzie, szacunku i analizie różnych czynników mogących wpływać na przyszłe przepływy pieniężne związane z danym składnikiem aktywów finansowych.

Odpis aktualizujący wartość udziałów lub akcji ujmuje się drugostronnie w kosztach finansowych.
W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość odpisu aktualizującego zwiększa wartość udziałów lub akcji i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

Kontrakty długoterminowe
Wyceny kontraktów długoterminowych dokonuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, przyjętą Polityką Rachunkowości i Krajowym Standardem Rachunkowości Nr 3.

12.Omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny

W roku 2019 w grupie Kapitałowej nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

13.Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Z konsolidacji wyłączono jednostki, których dane finansowe i procentowy udział w ich kapitałach są nieistotne dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy HSW.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA - SPIS NOT

Nota nr 1	Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku	Str. 24
Nota nr 2	Zmiana stanu wartości firmy od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku	Str. 26
Nota nr 3	Zmiana stanu rzeczowego majatku trwałego od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku	Str. 27
Nota nr 3.1	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście	Str. 29
Nota nr 3.2	Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze	Str. 30
Nota nr 4	Tabela ruchu nakładów na środki trwałe w budowie oraz zaliczki na poczet środków trwałych w budowie w okresie od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku	Str. 31
Nota nr 5	Należności długoterminowe	Str. 32
Nota nr 6	Zmiana stanu inwestycji długoterminowych w okresie od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku	Str. 33
Nota nr 7	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Str. 37
Nota nr 7.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku	Str. 37
Nota nr 7.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	Str. 38
Nota nr 8	Informacja o dokonanych w roku obrotowym odpisach aktualizujących zapasy od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku	Str. 39
Nota nr 9	Informacje o odpisach aktualizujących należności krótkoterminowe.	Str. 40
Nota nr 9.1	Informacje o odpisach aktualizujących należności krótkoterminowe w odniesieniu do poszczególnych pozycji	Str. 40
Nota nr 9.2	Informacje o zmianie stanu odpisów aktualizujących należności od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku	Str. 42
Nota nr 10	Informacja o zmianie stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku	Str. 43
Nota nr 11	Struktura środków pieniężnych	Str. 46
Nota nr 12	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Str. 47
Nota nr 13	Należne wpłaty na kapitał zakładowy	Str. 48
Nota nr 14	Akcje (udziały) własne	Str. 49
Nota nr 15	Informacje o zmianach w stanie kapitału mniejszości od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku	Str. 50
Nota nr 16	Zmiana w stanie ujemnej wartości firmy od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku	Str. 51
Nota nr 17	Rezerwy na zobowiązania	Str. 52
Nota nr 17.1	Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku	Str. 52
Nota nr 17.2	Zmiana stanu rezerwy długoterminowej na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku	Str. 53
Nota nr 17.3	Zmiana stanu rezerwy krótkoterminowej na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku	Str. 53
Nota nr 17.4	Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku	Str. 54
Nota nr 17.5	Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku	Str. 54
Nota nr 18	Zobowiązania długoterminowe	Str. 55
Nota nr 19	Zobowiązania krótkoterminowe	Str. 56
Nota nr 20	Struktura rozliczeń międzyokresowych przychodów	Str. 57
Nota nr 21	Przychody netto ze sprzedaży	Str. 58
Nota nr 21.1	Informacje o strukturze rzeczowej przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	Str. 58
Nota nr 21.2	Informacje o strukturze terytorianej przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	Str. 59
Nota nr 22	Koszty działalności operacyjnej	Str. 60
Nota nr 23	Pozostałe przychody operacyjne	Str. 61
Nota nr 24	Pozostałe koszty operacyjne	Str. 62
Nota nr 25	Przychody finansowe	Str. 63
Nota nr 26	Koszty finansowe	Str. 64

Nota nr 27	Podatek dochodowy	Str. 66
Nota nr 28.1	Udziały i akcje w jednostkach zależnych i współzależnych wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	Str. 68
Nota nr 28.2	Udziały i akcje w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną oraz podstawa prawna wyłączenia z konsolidacji	Str. 69
Nota nr 28.3	Udziały i akcje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	Str. 70
Nota nr 28.4	Udziały i akcje w pozostałych jednostkach	Str. 71
Nota nr 29	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej	Str. 72
Nota nr 30	Charakterystyka Instrumentów finansowych	Str. 73
Nota nr 31.1	Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty	Str. 74
Nota nr 31.2	Zobowiązania warunkowe	Str. 75
Nota nr 32	Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych	Str. 76
Nota nr 33	Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe	Str. 77
Nota nr 34	Informacje o wynagrodzeniach organów zarządczych i nadzorczych oraz o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład tych organów	Str. 78
Nota nr 34.1	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostki dominującej, przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązań w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu	Str. 78
Nota nr 34.2	Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty	Str. 78
Nota nr 35	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy	Str. 79
Nota nr 36	Wartość firmy jednostek zależnych wg spółek w 2019roku	Str. 80
Nota nr 37	Ujemna wartość firmy jednostek zależnych wg spółek w 2019 roku	Str. 81
Nota nr 38	Informacje o łącznej kwocie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Str. 82
Nota nr 39	Informacja o aktywach niebędących instrumentami finansowymi, wycenianymi w wartości godziwej. Wartość godziwa wykazana w bilansie oraz skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym	Str. 83
Nota nr 40	Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych	Str. 84
Nota nr 41	Informacje o kontraktach długoterminowych realizowanych przez spółki w Grupie Kapitałowej	Str. 85
Nota nr 42	Przyczyny dokonania odpisu aktualizującego wartość aktywów trwałych niefinansowych i finansowych	Str. 86
Nota nr 43	Informacje o uprzywilejowaniu akcji, jeżeli są uprzywilejowane	Str. 87
Nota nr 44	Charakterystyka Instrumentów finansowych - Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej	Str. 87
Nota nr 45	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym	Str. 88
Nota nr 46	Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych. Informacje o zmianach polityki rachunkowości w roku obrotowym a w przypadku zaistnienia powyższych zmian dane liczbowe zapewniające porównywalność oraz informacje o przychodach i kosztach odnoszonych na kapitał własny w związku z błędami i zmianami rachunkowości wraz z podaniem kwot	Str. 88
Nota nr 47	Charakter i cel gospodarczy nieodzwierciedlonych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki np. jednostki celowościowe, leasing operacyjny, outsourcing	Str. 88
Nota nr 48	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	Str. 88
Nota nr 49	Opis niepewności związanych z możliwością kontynuowania działalności, stwierdzenie, że taka niepewność występuje, wskazanie czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać opis podejmowanych działań planowanych przez jednostkę dominującą bądź spółki zależne mających na celu eliminacje niepewności	Str. 89

Nota nr 50	Informacja na temat połączenia spółek	Str. 89
Nota nr 51	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	Str. 89
Nota nr 52	Informacje o odsetkach oraz różnicach kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym	Str. 90
Nota nr 53	Informacja o poniesionych w ostatnim roku i planowanych na następny rok nakładach na niefinansowe aktywa trwałe	Str. 90
Nota nr 54	Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Str. 90
Nota nr 55	Informacja o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. Tabele transakcji wykazane zostały w jednostkowych sprawozdaniach finansowych spółek zależnych oraz spółki dominującej w Nocie nr 37	Str. 90
Nota nr 56	Wyjaśnienie okresu odpisywania zakończonych prac rozwojowych. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych została przedstawiona w Nocie nr 1	Str. 91
Nota nr 57	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają (opis do noty 6 i 10)	Str. 91
Nota nr 58	Informacja o koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby, w tym odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt	Str. 91
Nota nr 59	W przypadku gdy inne informacje niż wyżej wymienione mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej, należy ujawnić te informacje	Str. 91
Nota nr 60	Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji - w przypadku zwolnienia z obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ust 2 ustawy o rachunkowości	Str. 91

Bilans

Aktywa

Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2019 roku	Stan na 31.12.2018 roku
A. AKTYWA TRWAŁE		**363 610 337,15**	**338 452 408,81**
I. Wartości niematerialne i prawne	**1**	**8 331 040,58**	**12 816 648,00**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		2 355 168,04	7 006 677,08
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		5 975 872,54	5 809 970,92
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		**0,00**	**0,00**
1. Wartość firmy - jednostki zależne		0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe		**235 238 966,41**	**213 888 159,47**
1. Środki trwałe	**3**	**218 848 504,34**	**205 416 720,53**
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)		6 425 987,86	6 445 998,94
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		98 559 908,58	99 527 325,72
c) urządzenia techniczne i maszyny		99 689 434,36	85 830 319,32
d) środki transportu		3 523 359,75	3 356 229,30
e) inne środki trwałe		10 649 813,79	10 256 847,25
2. Środki trwałe w budowie	**4**	**11 100 256,52**	**4 087 588,94**
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		**5 290 205,55**	**4 383 850,00**
IV. Należności długoterminowe	**5**	**130 604,20**	**1 500 000,00**
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		130 604,20	1 500 000,00
V. Inwestycje długoterminowe	**6**	**13 202 889,96**	**3 204 958,88**
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		**13 202 889,96**	**1 449 752,57**
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		**99 000,00**	**0,00**
- udziały lub akcje		99 000,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		**11 753 137,39**	**0,00**
- udziały lub akcje		11 753 137,39	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		**1 350 752,57**	**1 449 752,57**
- udziały lub akcje		1 350 752,57	1 449 752,57
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach		**0,00**	**0,00**
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	1 755 206,31

VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**7**	**106 706 836,00**	**107 042 642,46**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		69 600 750,26	47 523 857,38
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		37 106 085,74	59 518 785,08
B. AKTYWA OBROTOWE		**1 664 136 408,98**	**1 641 915 086,01**
I. Zapasy	**8**	**513 174 661,95**	**405 474 748,43**
1. Materiały		238 263 899,38	156 617 743,29
2. Półprodukty i produkty w toku		34 908 638,10	19 769 501,13
3. Produkty gotowe		2 300 942,11	99 015,46
4. Towary		102 371,84	102 478,24
5. Zaliczki na dostawy i usługi		237 598 810,52	228 886 010,31
II. Należności krótkoterminowe	**9**	**63 612 465,95**	**196 432 710,51**
1. Należności od jednostek powiązanych		**9 515 986,10**	**15 564 559,83**
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		9 265 986,10	15 314 559,83
- do 12 miesięcy		9 265 986,10	15 314 559,83
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		250 000,00	250 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		**0,00**	**0,00**
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		**54 096 479,85**	**180 868 150,68**
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		**34 489 043,44**	**177 961 703,13**
- do 12 miesięcy		34 489 043,44	177 961 703,13
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		11 187 232,00	22 817,00
c) inne		8 420 204,41	2 883 630,55
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		**829 453 264,87**	**763 389 574,58**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	**10**	**829 453 264,87**	**762 874 510,58**
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		**0,00**	**0,00**
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		**3 086 104,00**	**3 086 104,00**
- udziały lub akcje		3 086 104,00	3 086 104,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	**11**	**826 367 160,87**	**759 788 406,58**
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		75 294 899,88	42 183 599,79
- inne środki pieniężne		751 072 260,99	717 604 806,79
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	515 064,00

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**12**	**257 896 016,21**	**276 618 052,49**
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	**13**	**0,00**	**0,00**
D. Udziały (akcje) własne	**14**	**7 652,25**	**527 709,37**
AKTYWA RAZEM		**2 027 754 398,38**	**1 980 895 204,19**

Skonsolidowany bilans

Pasywa

Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2019 roku	Stan na 31.12.2018 roku
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**15**	**425 826 628,18**	**349 695 507,34**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		267 077 390,25	261 728 667,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		127 307 011,56	104 416 601,99
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		20 926 104,15	9 467 849,77
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		8 350 031,80	8 707 516,22
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		5 143 400,19	15 493 977,96
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		5 143 400,19	12 849 436,43
- na udziały (akcje) własne		0,00	2 644 541,53
V. Różnice kursowe z przeliczenia		0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(44 601 141,52)	(65 622 398,86)
VII. Zysk (strata) netto		62 549 935,90	24 971 143,03
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	**15.1**	**0,00**	**0,00**
C. UJEMNA WARTOSĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	**16**	**0,00**	**0,00**
I. Ujemna wartosć - jednostki zależne		0,00	0,00
II. Ujemna wartosć - jednostki współzależne		0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		**1 601 927 770,20**	**1 631 199 696,85**
I. Rezerwy na zobowiązania	**17**	**303 790 907,10**	**208 758 667,22**
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		10 433 474,54	12 457 170,33
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		**26 931 248,33**	**26 144 605,88**
- długoterminowa		23 862 611,36	22 776 104,95
- krótkoterminowa		3 068 636,97	3 368 500,93
3. Pozostałe rezerwy		**266 426 184,23**	**170 156 891,01**
- długoterminowe		86 193 919,60	49 821 806,59
- krótkoterminowe		180 232 264,63	120 335 084,42
II. Zobowiązania długoterminowe	**18**	**21 701 015,50**	**15 725 142,68**
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	30 750,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		**21 701 015,50**	**15 694 392,68**
a) kredyty i pożyczki		18 475 461,50	13 838 646,50
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		2 216 712,14	1 855 746,18
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e) inne		1 008 841,86	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**19**	**1 219 413 415,16**	**1 335 461 324,55**
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		**21 478 142,38**	**37 140 139,79**
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności		**12 115 936,30**	**32 039 393,35**
- do 12 miesięcy		12 115 936,30	32 039 393,35
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		9 362 206,08	5 100 746,44
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		**0,00**	**0,00**
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności		**0,00**	**0,00**
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		**1 197 902 636,21**	**1 298 293 895,60**
a) kredyty i pożyczki		68 399 154,08	66 183 762,14
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		1 090 394,23	782 509,01
d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności		**92 756 436,87**	**54 810 166,36**
- do 12 miesięcy		86 482 029,08	48 688 807,45
- powyżej 12 miesięcy		6 274 407,79	6 121 358,91
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		980 549 665,13	1 071 262 873,94
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		36 005 265,88	92 781 036,70

h) z tytułu wynagrodzeń		6 134 522,55	6 260 773,43
i) inne		12 967 197,47	6 212 774,02
4. Fundusze specjalne		32 636,57	27 289,16
IV. Rozliczenia międzyokresowe		**57 022 432,44**	**71 254 562,40**
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		**57 022 432,44**	**71 254 562,40**
- długoterminowe		39 610 562,30	53 265 830,26
- krótkoterminowe		17 411 870,14	17 988 732,14
PASYWA RAZEM		**2 027 754 398,38**	**1 980 895 204,19**

Skonsolidowany rachunek zysków i strat - wariant porównawczy

Tytuł	Nr noty	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku	1.01.2018 roku - 31.12.2018 roku
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	**21**	**973 087 427,18**	**982 554 402,28**
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		54 996 594,25	18 961 905,84
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 003 151 622,79	1 036 355 284,29
II. Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-)		(48 242 293,44)	(62 056 032,65)
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		14 591 904,34	5 260 060,38
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		3 586 193,49	2 995 090,26
B. Koszty działalności operacyjnej	**22**	**821 192 365,50**	**907 790 487,46**
I. Amortyzacja		27 203 025,07	23 185 505,78
II. Zużycie materiałów i energii		556 064 316,49	682 020 216,43
III. Usługi obce		69 623 721,19	50 172 162,23
IV. Podatki i opłaty, w tym:		6 765 482,65	6 713 898,05
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		114 005 992,53	101 425 219,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		25 020 791,95	22 709 717,19
- emerytalne		8 926 821,52	7 802 130,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		20 248 030,77	19 789 754,12
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 261 004,85	1 774 014,11
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		151 895 061,68	74 763 914,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	**23**	**15 337 254,02**	**8 088 140,36**
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		647 020,00	4 889 158,89
II. Dotacje		567 207,42	605 190,27
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2 077 563,67	674 061,96
IV. Inne przychody operacyjne		12 045 462,93	1 919 729,24
E. Pozostałe koszty operacyjne	**24**	**67 760 015,53**	**19 172 208,98**
I.Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		46 992 486,91	15 147 439,72
III.Inne koszty operacyjne		20 767 528,62	4 024 769,26
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		**99 472 300,17**	**63 679 846,20**
G. Przychody finansowe	**25**	**12 025 379,19**	**15 437 035,15**
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		97 364,84	109 295,37
a) od jednostek powiązanych, w tym:		32 570,84	15 587,86
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		32 570,84	15 587,86
b) od jednostek pozostałych, w tym:		64 794,00	93 707,51
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		64 794,00	93 707,51
II. Odsetki, w tym:		8 047 259,48	5 119 197,17
- od jednostek powiązanych		415 138,50	881 400,54
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		231 880,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne		3 648 874,87	10 208 542,61
H. Koszty finansowe	**26**	**29 188 056,27**	**22 949 673,53**
I. Odsetki, w tym:		4 158 095,70	2 941 686,67
- dla jednostek powiązanych		189 648,84	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne		25 029 960,57	20 007 986,86
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		**0,00**	**0,00**
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)		**82 309 623,09**	**56 167 207,82**
K. Odpis wartości firmy		**0,00**	**0,00**
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartosci firmy		**0,00**	**0,00**
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		**(2 361 525,87)**	**(16 461 501,89)**
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)		**79 948 097,23**	**39 705 705,93**

O. Podatek dochodowy	**27**	**17 398 161,33**	**14 714 557,90**
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		**0,00**	**20 005,00**
R. Zyski (straty) mniejszości		**0,00**	**0,00**
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)		**62 549 935,90**	**24 971 143,03**

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku	1.01.2018 roku - 31.12.2018 roku
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	**349 695 507,34**	**317 228 842,59**
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	4 648 925,97	0,00
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	**354 344 433,31**	**317 228 842,59**
1	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	**261 728 667,00**	**254 028 670,00**
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	**5 348 723,25**	**7 699 997,00**
a	zwiększenie (z tytułu)	5 622 589,25	7 699 997,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	5 622 589,25	7 699 997,00
-	inne	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	(273 866,00)	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)	(273 866,00)	0,00
-	inne	0,00	0,00
1.2.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu**	**267 077 390,25**	**261 728 667,00**
2	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**	**104 416 601,99**	**103 674 248,27**
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	22 890 409,57	742 353,72
a	zwiększenie (z tytułu)	22 890 409,57	742 353,72
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	11 458 254,38	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	8 599 034,96	440 085,03
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
-	nadwyżki ponad wartość nominalną udziałów	0,00	0,00
-	inne	2 833 120,23	302 268,69
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
2.2.	**Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu**	**127 307 011,56**	**104 416 601,99**
3	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu**	**8 707 516,22**	**9 214 260,19**
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - po korektach	**8 707 516,22**	**9 214 260,19**
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	(357 484,42)	(506 743,97)
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wycena instrumentów finansowych księgowanych bezpośrednio z kapitałem	0,00	0,00
-	podatku odroczonego dotyczącego transakcji księgowanych bezpośrednio z kapitałem	0,00	0,00
-	przekwalifikowanie środków trwałych do inwestycji	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości godziwej-zwiększenia	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	(357 484,42)	(506 743,97)
-	podatku odroczonego dotyczącego transakcji księgowanych bezpośrednio z kapitałem	0,00	0,00
-	wycena instrumentów finansowych księgowanych bezpośrednio z kapitałem	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych	(344 612,98)	(302 268,69)
-	przekwalifikowanie środków trwałych do inwestycji	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości godziwej-zmniejszenia	0,00	0,00
-	inne	(12 871,44)	(204 475,28)
3.2.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu**	**8 350 031,80**	**8 707 516,22**
4	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**	**15 493 977,96**	**15 493 977,96**
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	(10 350 577,77)	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	z podziału zysku	0,00	0,00
-	kapitał zakładowy w trakcie rejestracji	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	(10 350 577,77)	0,00
-	pokrycie straty	(7 706 036,24)	0,00
-	przeniesienia na kapitał podstawowy	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	(2 644 541,53)	0,00

-	przeniesienia na kapitał zapasowy	0,00	0,00
4.2.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu**	**5 143 400,19**	**15 493 977,96**
5	***Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, przed korektą***	**(40 651 255,83)**	**(65 182 313,83)**
5.1.	***Zysk z lat ubiegłych na początek okresu***	**24 971 143,03**	**12 367 166,86**
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	4 648 925,97	0,00
5.2.	***Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach***	**29 620 069,00**	**12 367 166,86**
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	(45 958 058,98)	(12 367 166,86)
-	pokrycie straty z lat ubiegłych	(37 359 247,32)	(11 927 081,83)
-	podział na kapitał zapasowy	(8 599 034,96)	(440 085,03)
-	podział na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
-	dywidendy	223,30	0,00
-	podziału zysku - przeznaczenie na ZFŚS	0,00	0,00
-	pozostale wypłaty z zysku	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
5.3.	***Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu***	**(16 337 989,98)**	**0,00**
5.4.	***Strata z lat ubiegłych na początek okresu***	**(65 622 398,86)**	**(77 549 480,69)**
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5	***Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach***	**(65 622 398,86)**	**(77 549 480,69)**
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych z tyt umorzenia udziałów z czystego zysku	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	37 359 247,32	11 927 081,83
-	pokrycie straty zyskiem	37 359 247,32	11 927 081,83
-	pokrycie straty z kapitałem zapasowym	0,00	0,00
-	pokrycie straty z kapitałem rezerwowym	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
5.6.	***Strata z lat ubiegłych na koniec okresu***	**(28 263 151,54)**	**(65 622 398,86)**
5.7.	***Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu***	**(44 601 141,52)**	**(65 622 398,86)**
6.	***Wynik netto***	**62 549 935,90**	**24 971 143,03**
a	zysk netto	62 549 935,90	24 971 143,03
b	strata netto	0,00	0,00
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	**425 826 628,18**	**349 695 507,34**
III	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**425 826 628,18**	**349 695 507,34**

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku	1.01.2018 roku - 31.12.2018 roku
A	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I	**Zysk (strata) netto**	**62 549 935,90**	**24 971 143,03**
II	**Korekty razem**	**42 824 576,89**	**377 332 819,26**
1	Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	0,00	0,00
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	4 953 362,62	13 869 665,14
3	Amortyzacja	27 335 528,71	23 285 717,42
4	Odpisy wartości firmy	(32 292,00)	0,00
5	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	13 324,56
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(2 474 629,58)	1 421 442,46
8	Zysk (starata) z działalności inwestycyjnej	(774 437,16)	(4 806 292,63)
9	Zmiana stanu rezerw	95 032 239,88	110 341 561,49
10	Zmiana stanu zapasów	(96 709 594,45)	(60 971 852,79)
11	Zmiana stanu należności	132 012 980,58	(145 157 286,35)
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(126 507 940,83)	339 170 399,16
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 825 712,78	100 166 140,80
14	Inne korekty	5 163 646,34	0,00
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)**	**105 374 512,78**	**402 303 962,29**
B	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I	**Wpływy**	**4 210 461,44**	**6 556 433,06**
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	**3 435 498,44**	**6 436 858,68**
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	774 963,00	119 574,38
a)	w jednostkach powiązanych	104 289,00	25 866,87
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	32 570,84	14 233,54
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	71 718,16	11 633,33
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	670 674,00	93 707,51
-	zbycie aktywów finansowych	605 880,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	64 794,00	93 707,51
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	**Wydatki**	**60 500 354,14**	**44 808 845,04**
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	43 419 854,14	44 794 045,04
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	17 080 500,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	17 080 500,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	17 080 500,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	14 800,00
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	**(56 289 892,70)**	**(38 252 411,98)**
C	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I	**Wpływy**	**37 185 524,35**	**33 800 765,38**
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	17 080 843,63	7 699 997,00
2	Kredyty i pożyczki	13 136 815,00	22 064 656,86
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	6 967 865,72	4 036 111,52
II	**Wydatki**	**19 691 390,14**	**35 973 786,18**
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	7 235 999,68	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	6 284 608,06	29 325 854,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	556 400,83	2 107 535,55
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	935 448,77	815 804,26
8	Odsetki	4 175 668,98	3 703 172,20
9	Inne wydatki finansowe	503 263,82	21 420,17
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	**17 494 134,21**	**(2 173 020,80)**
D	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± CIII)**	**66 578 754,29**	**361 878 529,51**
E	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	**66 578 754,29**	**361 878 529,51**
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	**Środki pieniężne na początek okresu**	**759 788 406,58**	**397 909 877,07**
G	**Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:**	**826 367 160,87**	**759 788 406,58**
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	652 042 870,84	700 562 096,24

Nota nr 1

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku

Uzasadnienie przyczyn dokonania odpisu aktualizującego wartości niematerialnych i prawnych oraz jego wysokość przedstawia Nota 42

Lp.	Tytuł	Wartości niematerialne i prawne razem	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje inne niż oprogramowanie komputerowe	Oprogramowanie komputerowe (licencje)	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne
A	**Bilans otwarcia - wartości niematerialne i prawne - wartość netto**	**12 784 356,00**	**7 006 677,08**	**-32 292,00**	**4 121 915,07**	**1 688 055,85**	**0,00**	**0,00**
1	**Bilans zamknięcia - wartości niematerialne i prawne - wartość netto**	**8 331 040,58**	**2 355 168,04**	**0,00**	**4 394 930,02**	**1 580 942,52**	**0,00**	**0,00**
2	**Bilans zamknięcia - wartości niematerialne i prawne - wartość brutto**	**33 695 006,08**	**18 554 621,21**	**1 237 936,74**	**7 818 153,75**	**3 273 907,15**	**2 810 387,23**	**0,00**
3	**Bilans otwarcia - wartości niematerialne i prawne - wartość brutto - po korekcie wartosci godziwej**	**32 178 295,41**	**18 554 621,21**	**1 237 936,74**	**6 681 775,36**	**2 893 574,87**	**2 810 387,23**	**0,00**
a	Bilans otwarcia - wartości niematerialne i prawne - wartość brutto	32 178 295,41	18 554 621,21	1 237 936,74	6 681 775,36	2 893 574,87	2 810 387,23	0,00
b	Bilans otwarcia - wartości niematerialne i prawne - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Zwiększenia**	**1 615 972,63**	**0,00**	**0,00**	**1 235 640,35**	**380 332,28**	**0,00**	**0,00**
a	zakup/przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	1 615 972,63	0,00	0,00	1 235 640,35	380 332,28	0,00	0,00
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	nieodpłatnie otrzymane, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przyjęcie na podstawie umów offsetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	wytworzenie we własnym zakresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	inne / naliczenie zaliczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i	zakup / przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	**Zmniejszenia**	**-99 261,96**	**0,00**	**0,00**	**-99 261,96**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	-99 261,96	0,00	0,00	-99 261,96	0,00	0,00	0,00
c	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	nieodpłatne przekazanie, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne / przekazanie zaliczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	sprzedaż - zmiana wartosci godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	likwidacja - zmiana wartosci godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i	zmniejszenie zmiany wartosci godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	**Bilans zamknięcia - umorzenie**	**-25 363 965,50**	**-16 199 453,17**	**-1 237 936,74**	**-3 423 223,73**	**-1 692 964,63**	**-2 810 387,23**	**0,00**
7	**Bilans otwarcia - umorzenie - po korekcie wartosci godziwej**	**-19 361 647,41**	**-11 547 944,13**	**-1 237 936,74**	**-2 559 860,29**	**-1 205 519,02**	**-2 810 387,23**	**0,00**
a	Bilans otwarcia - umorzenie	-19 393 939,41	-11 547 944,13	-1 270 228,74	-2 559 860,29	-1 205 519,02	-2 810 387,23	0,00
b	Bilans otwarcia - umorzenie - korekty do wartości godziwej	32 292,00	0,00	32 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	**Zwiększenia**	**-6 101 580,05**	**-4 651 509,04**	**0,00**	**-962 625,40**	**-487 445,61**	**0,00**	**0,00**
a	amortyzacja za okres sprawozdawczy	-6 101 580,05	-4 651 509,04	0,00	-962 625,40	-487 445,61	0,00	0,00
b	amortyzacja wg wartosci godziwej za okres sprawozdawczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	zwiększenia wartosci godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	**Zmniejszenia**	**99 261,96**	**0,00**	**0,00**	**99 261,96**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	99 261,96	0,00	0,00	99 261,96	0,00	0,00	0,00
c	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	nieodpłatnie przekazane, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	sprzedaż - zmiana wartosci godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

h	likwidacja - zmiana wartosci godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i	zmniejszenie zmiany wartosci godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**Bilans zamknięcia - odpisy aktualizujące**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	**Bilans otwarcia - odpisy aktualizujące**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	Utworzenie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 2

Zmiana stanu wartości firmy od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku

Lp.	Tytuł	Wartość firmy	Wartość firmy - jednostki zależne	Wartość firmy - jednostki współzależne
A	**Bilans zamknięcia - wartość firmy - wartość netto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	**Bilans zamknięcia - wartość firmy - wartość brutto**	**1 083 338,66**	**1 083 338,66**	**0,00**
2	**Bilans otwarcia - wartość firmy - wartość brutto**	**1 083 338,66**	**1 083 338,66**	**0,00**
3	**Zwiększenie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	nabycie akcji / udziałów w nowej spółce zależnej / włączenie Spółki zależnej do konsolidacji po raz pierwszy	0,00	0,00	0,00
b	nabycie dodatkowych akcji / udziałów w spółce	0,00	0,00	0,00
c	korekta ceny nabycia	0,00	0,00	0,00
d	zmiana statusu Spółki	0,00	0,00	0,00
e	pozostałe	0,00	0,00	0,00
4	**Zmniejszenie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	sprzedaż akcji / udziałow w spółce zależnej / likwidacja	0,00	0,00	0,00
b	zmiana statusu spółki	0,00	0,00	0,00
c	korekta ceny nabycia	0,00	0,00	0,00
d	amortyzacja wartości firmy	0,00	0,00	0,00
e	inne	0,00	0,00	0,00
5	**Bilans zamknięcia - odpisy**	**-1 083 338,66**	**-1 083 338,66**	**0,00**
6	**Bilans otwarcia - odpisy**	**-1 083 338,66**	**-1 083 338,66**	**0,00**
7	**Zwiększenie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	utworzenie bieżacego odpisu wartości firmy	0,00	0,00	0,00
b	utworzenie odpisów aktualizujących - pozostałe	0,00	0,00	0,00
8	**Zmniejszenie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	bieżący odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00
b	za lata ubiegłe z tytułu włączenia spółki do konsolidacji	0,00	0,00	0,00
c	sprzedaż akcji / udziałów w spółce zależnej / likwidacja	0,00	0,00	0,00
d	inne zmniejszenia odpisów wartości firmy	0,00	0,00	0,00

Nota nr 3

Zmiana stanu rzeczowego majatku trwałego od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku

Uzasadnienie przyczyn dokonania odpisu aktualizującego środków trwałych oraz jego wysokość przedstawia Nota 42

Lp.	Tytuł	Rzeczowe aktywa trwałe razem	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe
A	**Bilans otwarcia - rzeczowy majątek trwały - wartość netto**	**205 413 195,46**	**3 903 654,44**	**2 542 344,50**	**99 516 424,19**	**85 837 695,78**	**3 356 229,30**	**10 256 847,25**
1	**Bilans zamknięcia - rzeczowy majątek trwały - wartość netto**	**218 848 504,34**	**3 903 654,44**	**2 522 333,42**	**98 559 908,58**	**99 689 434,36**	**3 523 359,75**	**10 649 813,79**
2	**Bilans zamknięcia - rzeczowy majątek trwały - wartość brutto**	**394 077 778,84**	**3 903 654,44**	**2 522 333,42**	**163 128 920,78**	**173 502 259,54**	**8 413 613,44**	**42 606 997,22**
3	**Bilans otwarcia - rzeczowy majątek trwały - wartość brutto - po korekcie wartosci godziwej**	**362 208 476,28**	**3 903 654,44**	**2 542 344,50**	**160 477 655,31**	**151 569 320,70**	**7 435 084,90**	**36 280 416,43**
a	Bilans otwarcia - rzeczowy majątek trwały - wartość brutto	362 208 476,28	3 903 654,44	2 542 344,50	160 477 655,31	151 569 320,70	7 435 084,90	36 280 416,43
b	Bilans otwarcia - rzeczowy majątek trwały - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Zwiększenia**	**35 212 933,31**	**0,00**	**0,00**	**2 658 852,87**	**25 088 454,33**	**997 533,54**	**6 468 092,57**
a	zakup	25 856 966,60	0,00	0,00	1 839 888,26	19 453 696,71	444 971,46	4 118 410,17
b	przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	5 940 954,05	0,00	0,00	641 670,75	3 765 208,77	552 562,08	981 512,45
c	wytworzenie we własnym zakresie	1 339 613,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 339 613,37
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	nieodpłatnie otrzymane, darowizna w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	nieodpłatne otrzymanie na podstawie umów offsetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	1 781 948,85	0,00	0,00	0,00	1 781 948,85	0,00	0,00
h	nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i	zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j	inne	293 450,44	0,00	0,00	177 293,86	87 600,00	0,00	28 556,58
k	zwiększenia wartosci godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	**Zmniejszenia**	-3 343 630,75	0,00	-20 011,08	-7 587,40	-3 155 515,49	-19 005,00	-141 511,78
a	sprzedaż	-2 901 559,57	0,00	-20 011,08	0,00	-2 859 761,11	-15 400,00	-6 387,38
b	likwidacja	-442 070,52	0,00	0,00	-7 587,40	-295 754,38	-3 605,00	-135 123,74
c	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	nieodpłatnie przekazane, darowizna	-0,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,66
e	niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	zmiana grupy / przemieszczenie wewnetrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	sprzedaż - zmiana wartosci godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i	likwidacja - zmiana wartosci godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j	zmniejszenie zmiany wartosci godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**Bilans zamknięcia - umorzenie**	**-175 078 038,80**	**0,00**	**0,00**	**-64 417 776,50**	**-73 812 825,18**	**-4 890 253,69**	**-31 957 183,43**
8	**Bilans otwarcia - umorzenie - po korekcie wartosci godziwej**	**-156 640 520,05**	**0,00**	**0,00**	**-60 799 093,89**	**-65 739 001,38**	**-4 078 855,60**	**-26 023 569,18**
a	Bilans otwarcia - umorzenie	-156 640 520,05	0,00	0,00	-60 799 093,89	-65 739 001,38	-4 078 855,60	-26 023 569,18
b	Bilans otwarcia - umorzenie - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	**Zwiększenia**	**-21 201 656,66**	**0,00**	**0,00**	**-3 620 930,37**	**-10 676 790,81**	**-830 403,09**	**-6 073 532,39**
a	amortyzacja za okres sprawozdawczy	-21 201 656,66	0,00	0,00	-3 620 930,37	-10 676 790,81	-830 403,09	-6 073 532,39
b	amortyzacja wg wartosci godziwej za okres sprawozdawczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	zmiana grupy / przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	zwiększenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10	**Zmniejszenia**	**2 764 137,91**	**0,00**	**0,00**	**2 247,76**	**2 602 967,01**	**19 005,00**	**139 918,14**
a	sprzedaż	2 351 178,15	0,00	0,00	0,00	2 329 390,77	15 400,00	6 387,38
b	likwidacja	412 959,10	0,00	0,00	2 247,76	273 576,24	3 605,00	133 530,10
c	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	nieodpłatnie przekazane, darowizna	0,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,66
e	niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	zmiana grupy / przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	sprzedaż - zmiana wartosci godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i	likwidacja - zmiana wartosci godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j	zmniejszenie zmiany wartosci godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	**Bilans zamknięcia - odpisy aktualizujące**	**-151 235,70**	**0,00**	**0,00**	**-151 235,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	**Bilans otwarcia - odpisy aktualizujące po korekcie wartości godziwej**	**-151 235,70**	**0,00**	**0,00**	**-151 235,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	Bilans otwarcia - odpisy aktualizujące	-151 235,70	0,00	0,00	-151 235,70	0,00	0,00	0,00
b	Bilans otwarcia - odpisy aktualizujące - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Utworzenie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Utworzenie odpisów - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Rozwiązanie odpisów - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Wykorzystanie odpisów - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 3.1

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 roku	Stan na 31.12.2018 roku
1	Grunty użytkowane wieczyście - razem	3 743 920,45	2 849 449,57
2	Grunty użytkowane wieczyście - środki trwałe	3 743 920,45	2 849 449,57
3	Grunty użytkowane wieczyście - inwestycje	0,00	0,00

Nota nr 3.2

Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 roku	Stan na 31.12.2018 roku
A	**Środki trwałe pozabilansowe razem**	**0,00**	**0,00**
1	**Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze:**	**0,00**	**0,00**
a	używane na podstawie dzierżawy	0,00	0,00
b	używane na podstawie najmu	0,00	0,00
2	**Wartość środków trwałych używanych na podstawie leasingu operacyjnego**	**0,00**	**0,00**
3	**Wartość pozostałych środków trwałych pozabilansowych**	**0,00**	**0,00**

Nota nr 4

Tabela ruchu nakładów na środki trwałe w budowie oraz zaliczki na poczet środków trwałych w budowie w okresie od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku

Lp.	Tytuł	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie
A	**Bilans otwarcia - środki trwałe w budowie - wartość netto**	4 087 648,94	4 383 850,00
1	**Bilans zamknięcia - środki trwałe w budowie - wartość netto**	11 100 256,52	5 290 205,55
2	**Bilans zamknięcia - środki trwałe w budowie - wartość brutto**	11 100 256,52	5 290 205,55
a	Bilans otwarcia - środki trwałe w budowie - wartość brutto	4 087 648,94	4 383 850,00
3	**Zwiększenia**	**42 605 873,17**	**13 368 767,02**
a	poniesione nakłady	42 605 873,17	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	0,00	0,00
d	inne zwiększenia śr trw w bud / przekazanie zaliczek	0,00	13 368 767,02
4	**Zmniejszenia**	**-35 593 265,59**	**-12 462 411,47**
a	przekazanie na środki trwałe	-35 212 933,31	0,00
b	przekazanie na wartości niematerialne i prawne	-380 332,28	0,00
c	przekazanie na nieruchomości	0,00	0,00
d	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00	0,00
e	spisanie poniesionych nakładów	0,00	0,00
f	przeniesienie na inwestycje	0,00	0,00
g	przekazanie na śr. trwałe (leasing)	0,00	0,00
h	przekazanie na śr. trwałe (poza leasingiem)	0,00	0,00
i	utworzenie odpisów aktualizujących	0,00	0,00
j	inne zmniejszenia śr trw w bud / rozliczenie zaliczek	0,00	-12 365 941,97

Nota nr 5
Należności długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 roku	Stan na 31.12.2018 roku
A	**Należności długoterminowe**	**130 604,20**	**1 500 000,00**
1	Należności długoterminowe brutto od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Należności długoterminowe brutto od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Należności długoterminowe brutto od jednostek pozostałych	130 604,20	1 500 000,00

Nota nr 6

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych w okresie od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących inwestycji długoterminowych przedstawia Nota 42

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek pozostałych

Lp.	Tytuł	Nieruchomości stanowiące inwestycje długoterminowe	Wartości niematerialne i prawne stanowiące inwestycje długoterminowe	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe
A	**Bilans otwarcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 755 206,31**
1	**Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto**	**0,00**	**0,00**	**66 437 187,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto - po korekcie wartości godziwej**	**0,00**	**0,00**	**81 246 287,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 755 206,31**
a	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	0,00	0,00	81 246 287,06	0,00	0,00	0,00	1 755 206,31
b	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	objęcie udziałów / akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zakup / udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przeniesienie środków trwałych, PWUG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wzrost wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	wycena do wartości godziwej na dzień bilansowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
k	zwiększenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**-14 809 100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1 755 206,31**
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	-14 809 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 755 206,31
f	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	zmniejszenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	**Bilans zamknięcia - odpis**	**0,00**	**0,00**	**-66 437 187,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	**Bilans otwarcia - odpis po korekcie wartości godziwej**	**0,00**	**0,00**	**-81 246 287,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
c	Bilans otwarcia - odpis	0,00	0,00	-81 246 287,06	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - odpis - korekta do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zwiększenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Zmniejszenia odpisów	0,00	0,00	14 809 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zwiększenia odpisów - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Zmniejszenia odpisów - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek pozostałych zaangażowanych w kapitale

Lp.	Tytuł	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe
A	**Bilans otwarcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto**	**1 449 752,57**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	**Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto**	**1 350 752,57**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto**	**67 787 939,63**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto - po korekcie wartości godziwej**	**82 597 039,63**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	82 597 039,63	0,00	0,00	0,00
b	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	objęcie udziałów / akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zakup / udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przeniesienie środków trwałych, PWUG	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wzrost wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
e	wycena do wartości godziwej na dzień bilansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
f	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
g	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
h	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
i	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
j	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
k	zwiększenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00
5	**Zmniejszenia**	**-14 809 100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
b	spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	-14 809 100,00	0,00	0,00	0,00
d	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
f	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
g	zmniejszenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00
6	**Bilans zamknięcia - odpis**	**-66 437 187,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	**Bilans otwarcia - odpis po korekcie wartości godziwej**	**-81 246 287,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	Bilans otwarcia - odpis	-81 246 287,06	0,00	0,00	0,00
b	Bilans otwarcia - odpis - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zwiększenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Zmniejszenia odpisów	14 809 100,00	0,00	0,00	0,00
10	Zwiększenia odpisów - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Zmniejszenia odpisów - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek powiązanych wg metody praw własności

Lp.	Tytuł	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe
A	**Bilans otwarcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto**	**-2 591 836,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	**Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto**	**11 753 137,39**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto**	**44 865 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto - po korekcie wartości godziwej**	**28 158 500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	28 158 500,00	0,00	0,00	0,00
b	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Zwiększenia**	**17 080 500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	objęcie udziałów / akcji	17 080 500,00	0,00	0,00	0,00
b	zakup / udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przeniesienie środków trwałych, PWUG	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wzrost wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
e	wycena do wartości godziwej na dzień bilansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
f	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
g	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
h	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
i	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
j	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
k	zwiększenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00
5	**Zmniejszenia**	**-374 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	sprzedaż	-374 000,00	0,00	0,00	0,00
b	spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
d	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
f	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
g	zmniejszenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00
6	**Bilans zamknięcia - odpis**	-33 111 862,61	0,00	0,00	0,00
7	**Bilans otwarcia - odpis po korekcie wartości godziwej**	**-28 158 500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	Bilans otwarcia - odpis	-28 158 500,00	0,00	0,00	0,00
b	Bilans otwarcia - odpis - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zwiększenia odpisów	-5 228 011,26	0,00	0,00	0,00
9	Zmniejszenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zwiększenia odpisów - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Zmniejszenia odpisów - zmiana wartości godziwej	274 648,64	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek powiązanych wg metody pełnej

Lp.	Tytuł	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe
A	**Bilans otwarcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	**Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto**	**99 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto**	**101 557,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto - po korekcie wartości godziwej**	**101 557,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	101 557,00	0,00	0,00	0,00
b	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	objęcie udziałów / akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zakup / udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przeniesienie środków trwałych, PWUG	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wzrost wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
e	wycena do wartości godziwej na dzień bilansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
f	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
g	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
h	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
i	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
j	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
k	zwiększenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00
5	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
b	spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
d	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
f	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
g	zmniejszenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00
6	**Bilans zamknięcia - odpis**	**-2 557,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	**Bilans otwarcia - odpis po korekcie wartości godziwej**	**-2 557,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	Bilans otwarcia - odpis	-2 557,00	0,00	0,00	0,00
b	Bilans otwarcia - odpis - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zwiększenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Zmniejszenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zwiększenia odpisów - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Zmniejszenia odpisów - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 7
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 7.1
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku

Lp.	Tytuł	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Odniesione na wynik finansowy	Odniesione na kapitał własny	Odniesione na ujemną wartość firmy
A	**Bilans zamknięcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość netto**	**69 600 750,26**	**68 140 963,36**	**1 404 360,90**	**55 426,00**
1	Bilans zamknięcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość brutto	69 600 750,26	68 140 963,36	1 404 360,90	55 426,00
2	Bilans otwarcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość brutto - po korekcie wartości godziwej	47 523 857,38	46 064 070,48	1 404 360,90	55 426,00
a	Bilans otwarcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość brutto	47 523 857,38	46 064 070,48	1 404 360,90	55 426,00
b	Bilans otwarcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość brutto - korekty do wartosci godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zwiększenie wartości brutto - utworzenie	22 113 271,47	22 113 271,47	0,00	0,00
4	Zwiększenie wartości brutto - utworzenie - z tytułu zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmniejszenie wartości brutto - rozwiązanie	-36 378,59	-36 378,59	0,00	0,00
6	Zmniejszenie wartości brutto - rozwiązanie - z tytułu zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
7	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia - odpisy	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bilans otwarcia - odpisy - po korekcie wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - odpisy	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Bilans otwarcia - odpisy - korekty do wartosci godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zwiększenie - utworzenie odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Zwiększenie - utworzenie odpisu - z tytułu zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Zmniejszenie - rozwiązanie odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zmniejszenie - rozwiązanie odpisu - z tytułu zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 7.2

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 roku	Stan na 31.12.2018 roku
A	**Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**37 106 085,74**	**59 518 785,08**
1	Koszty trwających prac rozwojowych	13 040 210,04	26 205 681,64
2	Koszty trwających uruchomień produkcji	5 035 060,56	9 202 779,74
3	Koszty trwających prac wdrożeniowych	0,00	0,00
4	Koszty gwarancji dobrego wykonania umów	0,00	0,00
5	Koszty istotnych remontów o długoterminowym efekcie	1 872 495,08	2 049 626,52
6	Koszty finansowe dot. gwarancji i poręczeń długoterminowe	0,00	0,00
7	Pozostałe	17 158 320,06	22 060 697,18

Nota nr 8

Informacja o dokonanych w roku obrotowym odpisach aktualizujących zapasy od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących zapasy przedstawia Nota 42

Lp.	Tytuł	Zapasy	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy
A	**Bilans zamknięcia - wartosci netto - zapasy**	**513 174 661,95**	**238 263 899,38**	**34 908 638,10**	**2 300 942,11**	**102 371,84**	**237 598 810,52**
1	**Bilans zamknięcia - wartości brutto - zapasy**	**566 853 725,04**	**287 051 540,60**	**39 104 467,33**	**2 996 534,75**	**102 371,84**	**237 598 810,52**
2	**Bilans zamknięcia - odpisy**	**-53 679 063,09**	**-48 787 641,22**	**-4 195 829,23**	**-695 592,64**	**0,00**	**0,00**
3	**Bilans otwarcia - odpisy - po korekcie wartości godziwej**	**-20 555 616,17**	**-18 343 129,94**	**-1 539 055,49**	**-673 430,74**	**0,00**	**0,00**
a	Bilans otwarcia - odpisy	-20 555 616,17	-18 343 129,94	-1 539 055,49	-673 430,74	0,00	0,00
b	Bilans otwarcia - odpisy - korekta wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Zwiększenia**	**-33 755 370,43**	**-31 022 322,01**	**-2 710 886,52**	**-22 161,90**	**0,00**	**0,00**
a	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	-33 755 370,43	-31 022 322,01	-2 710 886,52	-22 161,90	0,00	0,00
b	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	zmiana wartosci godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	**Zmniejszenia**	**631 923,51**	**577 810,73**	**54 112,78**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	577 810,73	577 810,73	0,00	0,00	0,00	0,00
b	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	pozostałe	54 112,78	0,00	54 112,78	0,00	0,00	0,00
d	zmiana wartosci godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 9

Informacje o odpisach aktualizujących należności krótkoterminowe.

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących należności krótkoterminowych przedstawia Nota 42

Nota nr 9.1

Informacje o odpisach aktualizujących należności krótkoterminowe w odniesieniu do poszczególnych pozycji

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 roku	Stan na 31.12.2018 roku
A	**Należności krótkoterminowe brutto**	**91 837 940,97**	**226 817 853,68**
1	**Należności krótkoterminowe brutto od jednostek powiązanych, z tego**	**31 177 382,86**	**38 359 243,18**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	14 241 782,86	21 423 643,18
-	do 12 miesięcy	14 241 782,86	21 423 643,18
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	16 935 600,00	16 935 600,00
2	**Należności krótkoterminowe brutto od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego**	**0,00**	**0,00**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	**Należności krótkoterminowe brutto od pozostałych jednostek, z tego**	**60 660 558,11**	**188 458 610,50**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	39 013 817,70	182 649 609,46
-	do 12 miesięcy	39 013 817,70	182 649 609,46
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	11 187 232,00	22 817,00
c	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
d	inne	10 459 508,41	5 786 184,04
B	**Odpisy aktualizujące wartość należności**	**-28 225 475,02**	**-30 385 143,17**
1	**Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych, z tego**	**-21 661 396,76**	**-22 794 683,35**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	-4 975 796,76	-6 109 083,35
-	do 12 miesięcy	-4 975 796,76	-6 109 083,35
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	-16 685 600,00	-16 685 600,00
2	**Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego**	**0,00**	**0,00**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

b	inne	0,00	0,00
3	**Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek, z tego**	**-6 564 078,26**	**-7 590 459,82**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	-4 524 774,26	-4 687 906,33
-	do 12 miesięcy	-4 524 774,26	-4 687 906,33
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
c	inne	-2 039 304,00	-2 902 553,49
C	**Należności krótkoterminowe netto**	**63 612 465,95**	**196 432 710,51**
1	**Należności krótkoterminowe netto od jednostek powiązanych, z tego**	**9 515 986,10**	**15 564 559,83**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	9 265 986,10	15 314 559,83
-	do 12 miesięcy	9 265 986,10	15 314 559,83
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	250 000,00	250 000,00
2	**Należności krótkoterminowe netto od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego**	**0,00**	**0,00**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	**Należności krótkoterminowe netto od pozostałych jednostek, z tego**	**54 096 479,85**	**180 868 150,68**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	34 489 043,44	177 961 703,13
-	do 12 miesięcy	34 489 043,44	177 961 703,13
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	11 187 232,00	22 817,00
c	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
d	inne	8 420 204,41	2 883 630,55

Nota nr 9.2

Informacje o zmianie stanu odpisów aktualizujących należności od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku

Lp.	Tytuł	Wartość odpisów aktualizujących należności razem	Wartość odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	Wartość odpisów aktualizujących należności pozostałe od jednostek powiązanych	Wartość odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	Wartość odpisów aktualizujących należności pozostałe od jednostek pozostałych
A	**Bilans zamknięcia - odpisy - należności**	-28 225 475,02	-21 661 396,76	0,00	-4 411 340,44	-2 152 737,82
1	**Bilans otwarcia - odpisy - należności**	-30 385 143,17	-22 794 683,35	0,00	-4 574 472,51	-3 015 987,31
2	**Zwiększenie**	-726 805,70	-343 763,97	0,00	-371 553,73	-11 488,00
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	-325 373,08	0,00	0,00	-313 885,08	-11 488,00
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych	-401 432,62	-343 763,97	0,00	-57 668,65	0,00
c	przesunięcia między należnościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar wyniku lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	**Zmniejszenie**	2 886 473,85	1 477 050,56	0,00	534 685,80	874 737,49
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w pozostałe przychody operacyjne	1 499 752,94	1 200 000,00	0,00	255 062,94	44 690,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe	303 275,77	277 050,56	0,00	26 225,21	0,00
c	wykorzystanie odpisów	1 083 445,14	0,00	0,00	253 397,65	830 047,49
d	przesunięcia między należnościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 10

Informacja o zmianie stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku

Wyjaśnienia do noty oraz przyczyny dokonania odpisów aktualizujących stanu krótkoterminowych aktywów finansowych przedstawia Nota 42. Uszczegółowienie pozycji " Inne papiery wartościowe " zaprezentowano w Nocie 57.

Informacje o zmianie stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (od jednostek pozostałych)

Lp.	Tytuł	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje krótkoterminowe
A	**Bilans otwarcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość netto**	**3 086 104,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**515 064,00**
1	**Bilans zamknięcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość netto**	**3 086 104,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Bilans zamknięcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto**	**3 086 104,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**Bilans otwarcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto - po korekcie wartości godziwej**	**3 086 104,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**515 064,00**
a	Bilans otwarcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto	3 086 104,00	0,00	0,00	0,00	515 064,00
b	Bilans otwarcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	zakup / udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	zwiększenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-515 064,00**
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	-515 064,00
b	spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	spłata odsetek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	zmniejszenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	**Bilans zamknięcia - odpis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	**Bilans otwarcia - odpis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	Zwiększenia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Zmniejszenia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje o zmianie stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (jednostek powiązanych wg metody praw własności)

Lp.	Tytuł	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje krótkoterminowe
A	**Bilans otwarcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość netto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	**Bilans zamknięcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość netto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Bilans zamknięcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**Bilans otwarcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto - po korekcie wartości godziwej**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	Bilans otwarcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Bilans otwarcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	zakup / udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	zwiększenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	spłata odsetek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	zmniejszenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**Bilans otwarcia - odpis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	Zwiększenia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Zmniejszenia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje o zmianie stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (od jednostek powiązanych wg metody pełnej)

Lp.	Tytuł	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje krótkoterminowe
A	**Bilans otwarcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość netto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	**Bilans zamknięcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość netto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Bilans zamknięcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**Bilans otwarcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto - po korekcie wartości godziwej**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	Bilans otwarcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Bilans otwarcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	zakup / udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	zwiększenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	spłata odsetek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	zmniejszenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**Bilans otwarcia - odpis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	Bilans otwarcia - odpis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 11
Struktura środków pieniężnych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 roku	Stan na 31.12.2018 roku
A	**Struktura środków pieniężnych**	**826 367 160,87**	**759 788 406,58**
1	Środki pieniężne w kasie	23 186,00	34 621,35
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	75 271 713,88	42 148 978,44
3	Lokaty terminowe o terminie zapadalności do 3 m-cy	751 072 260,99	717 604 806,79
4	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
5	Inne środki pieniężne (do 3 m-cy)	0,00	0,00
6	Inne aktywa pieniężne - czeki, weksle płatne w terminie do 3 m-cy	0,00	0,00

Nota nr 12
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 roku	Stan na 31.12.2018 roku
A	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**257 896 016,21**	**276 618 052,49**
1	**Czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów**	**39 081 626,70**	**43 897 526,25**
a	koszty ubezpieczeń majątkowych dotyczące przyszłych okresów	214 359,95	206 547,30
b	krótkoterminowe prowadzone prace rozwojowe	27 145 474,35	26 388 429,73
c	krótkoterminowe prowadzone prace uruchomienia nowej produkcji	2 966 865,36	5 254 404,54
d	krótkoterminowe prowadzone prace wdrożeniowe	0,00	0,00
e	koszty gwarancji dobrego wykonania umów dotyczących przyszłych okresów	0,00	0,00
f	koszty usług wsparcia dotyczące przyszłych okresów	0,00	0,00
g	koszty mediów dotyczące przyszłych okresów (gaz, energia, itp.)	0,00	0,00
h	koszt prenumeraty i abonamentów dotyczące przyszłych okresów	2 098,38	2 120,29
i	koszty opłat licencyjnych dotyczące przyszłych okresów	4 902 377,12	4 902 377,12
j	koszty istotnych remontów do rozliczenia w następnym okresie	1 441 361,81	1 694 302,74
k	koszty finansowe do rozliczenia w następnym okresie -gwarancje bankowe, poręczenia	2 034 827,94	4 509 764,14
l	opłacony z góry czynsz za najem pomieszczeń	0,00	0,00
m	pozostałe krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	374 261,79	939 580,39
2	**Pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe**	**7 540 326,84**	**5 380 798,73**
a	podatek Vat do odliczenia w przyszłym okresie	6 957 239,77	5 134 315,29
b	akcyza do rozliczenia w przyszłym okresie	0,00	0,00
c	inne pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów	583 087,07	246 483,44
3	**Aktywa dotyczące kontraktów długoterminowych**	**211 274 062,67**	**227 339 727,51**
a	wartość zafakturowanych przedpłat pod realizację przyszłych dostaw	0,00	0,00
b	równowartość niezafakturowanych przychodów dotyczących kontraktów długoterminowych	211 274 062,67	227 339 727,51
c	koszty kontraktów długoterminowych dotyczące przyszłych okresów	0,00	0,00

Nota nr 13
Należne wpłaty na kapitał zakładowy

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 roku
I	**Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu**	**0,00**
A	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00
1	Zwiększenie należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00
2	Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00
II	**Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu**	**0,00**

Nota nr 14
Akcje (udziały) własne

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 roku
I	**Akcje (udziały) własne na początek okresu**	**527 709,37**
A	Zmiany akcji (udziałów) własnych	-520 057,12
1	Zwiększenie akcji (udziałów) własnych	0,00
-	Zmiany akcji własnych - emisji akcji (wydania udziałów)	0,00
-	Zmiany akcji własnych - inne zwiększenia	0,00
2	Zmniejszenie akcji (udziałów) własnych	-520 057,12
-	Zmiany akcji własnych - sprzedaż	0,00
-	Zmiany akcji własnych - inne zwiększenia	-520 057,12
II	**Akcje (udziały) własne na koniec okresu**	**7 652,25**

Nota nr 15

Informacje o zmianach w stanie kapitału mniejszości od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku

Lp.	Tytuł	Kapitał mniejszości
I	**Kapitał mniejszości na poczatek okresu**	**0,00**
1	**Zwiększenie kapitału mniejszości z tytułu:**	**0,00**
a	nabycia udziałów w jed.zależnych	0,00
b	zmiany zależności kapitałowych	0,00
c	udział w zysku	0,00
d	udział w pozostałych zmianach kapitału własnego	0,00
e	inne zwiększenia	0,00
2	**Zmniejszenie kapitału mniejszości z tytułu:**	**0,00**
a	zbycia udziałów w jed.zależnych	0,00
b	zmiany zalezności kapitałowych	0,00
c	udział w stracie	0,00
d	udział w pozostałych zmianach kapitału własnego	0,00
e	inne zmniejszenia	0,00
II	**Kapitał mniejszości na koniec okresu**	**0,00**

Nota nr 16

Zmiana w stanie ujemnej wartości firmy od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku

Lp.	Tytuł	Ujema wartość firmy	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne
A	**Bilans zamknięcia - ujemna wartość firmy - wartość netto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	**Bilans zamknięcia - ujemna wartość firmy - wartość brutto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Bilans otwarcia - ujemna wartość firmy - wartość brutto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**Zwiększenie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	nabycie akcji / udziałów w nowej spółce zależnej / włączenie Spółki zależnej do konsolidacji po raz pierwszy	0,00	0,00	0,00
b	nabycie dodatkowych akcji / udziałow w spółce	0,00	0,00	0,00
c	korekta ceny nabycia	0,00	0,00	0,00
d	zmiana statusu Spółki	0,00	0,00	0,00
e	pozostałe	0,00	0,00	0,00
4	**Zmniejszenie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	sprzedaż akcji / udziałow w spółce zależnej / likwidacja	0,00	0,00	0,00
b	zmiana statusu spółki	0,00	0,00	0,00
c	korekta ceny nabycia	0,00	0,00	0,00
d	amortyzacja ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00
e	inne	0,00	0,00	0,00
5	**Bilans zamknięcia - odpisy**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	**Bilans otwarcia - odpisy**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	**Zwiększenie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	utworzenie bieżacego odpisu wartości firmy	0,00	0,00	0,00
b	utworzenie odpisów aktualizujących - pozostałe	0,00	0,00	0,00
8	**Zmniejszenie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	bieżący odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00
b	za lata ubiegłe z tytułu włączenia spółki do konsolidacji	0,00	0,00	0,00
c	sprzedaż akcji / udziałów w spółce zależnej / likwidacja	0,00	0,00	0,00
d	inne zmniejszenia odpisów wartości firmy	0,00	0,00	0,00

Nota nr 17
Rezerwy na zobowiązania

Nota nr 17.1
Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku

Lp.	Tytuł	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Odniesiona na wynik finansowy	Odniesiona na kapitał własny	Odniesiona na ujemna wartość firmy
A	**Bilans zamknięcia - rezerwa na odroczony podatek dochodowy**	**10 433 474,54**	**10 433 474,54**	**0,00**	**0,00**
1	**Bilans otwarcia - rezerwa na odroczony podatek dochodowy - po korekcie wartości godziwej**	**12 457 170,33**	**12 457 170,33**	**0,00**	**0,00**
a	Bilans otwarcia - rezerwa na odroczony podatek dochodowy	12 457 170,33	12 457 170,33	0,00	0,00
b	Bilans otwarcia - rezerwa na odroczony podatek dochodowy - korekty do wartosci godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
2	**Zwiększenie**	**12 704 452,98**	**12 704 452,98**	**0,00**	**0,00**
a	utworzenie rezerwy na nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zwiekszenie dotyczące utworzenia rezerwy z tytułu zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
c	utworzenie rezerwy na odroczony podatek dochodowy	12 704 452,98	12 704 452,98	0,00	0,00
3	**Zmniejszenie**	**-14 728 148,77**	**-14 728 148,77**	**0,00**	**0,00**
a	rozwiązanie rezerwy na odroczony podatek dochodowy	-14 728 148,77	-14 728 148,77	0,00	0,00
b	zmniejszenie rozwiązania rezerwy z tytułu zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 17.2

Zmiana stanu rezerwy długoterminowej na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku

Lp.	Tytuł	Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy długoterminowe na świadczenia pracownicze	Rezerwy długoterminowe na nagrody jubileuszowe	Rezerwy długoterminowena na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy długoterminowe na ZFŚS na rzecz byłych pracowników	Rezerwy długoterminowe - pozostałe
A	**Bilans zamknięcia**	**23 862 611,36**	**0,00**	**12 932 327,00**	**7 717 966,03**	**3 212 318,33**	**0,00**
1	Bilans otwarcia	22 776 104,95	0,00	12 798 869,72	7 226 131,32	2 751 103,91	0,00
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	1 289 092,94	0,00	164 340,16	663 538,36	461 214,42	0,00
4	Rozwiązania rezerw	-202 586,53	0,00	-30 882,88	-171 703,65	0,00	0,00
5	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 17.3

Zmiana stanu rezerwy krótkoterminowej na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku

Lp.	Tytuł	Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze	Rezerwy krótkoterminowe na nagrody jubileuszowe	Rezerwy krótkoterminowe na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy krótkoterminowe na ZFŚS na rzecz byłych pracowników	Rezerwy krótkoterminowe - pozostałe
A	**Bilans zamknięcia**	**3 068 636,97**	**0,00**	**1 798 967,03**	**1 192 285,11**	**77 384,83**	**0,00**
1	Bilans otwarcia	3 368 500,93	0,00	2 001 361,86	1 305 965,31	61 173,76	0,00
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	538 892,27	0,00	45 451,07	477 230,13	16 211,07	0,00
4	Rozwiązania rezerw	-615 688,47	0,00	-90 035,64	-525 652,83	0,00	0,00
5	Wykorzystanie rezerw	-223 067,76	0,00	-157 810,26	-65 257,50	0,00	0,00

Nota nr 17.4

Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku

Lp.	Tytuł	Pozostałe rezerwy długoterminowe	Rezerwy długoterminowe na zobowiązania, w tym odsetki	Rezerwy długoterminowe na kary umowne i odszkodowania	Rezerwy długoterminowe na koszty postępowania sądowego	Rezerwy długoterminowe na naprawy gwarancyjne	Rezerwy długoterminowe na wynagrodzenie biegłego rewidenta	Rezerwy długoterminowe na premie i nagrody dla pracowników	Rezerwy długoterminowe - pozostałe
A	**Bilans zamknięcia**	**86 193 919,60**	**18 283 534,90**	**0,00**	**0,00**	**64 011 581,05**	**0,00**	**0,00**	**3 898 803,65**
1	Bilans otwarcia	49 821 806,59	13 741 907,50	0,00	0,00	32 022 583,15	0,00	0,00	4 057 315,94
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	55 103 955,40	5 272 036,47	0,00	0,00	44 200 514,21	0,00	0,00	5 631 404,72
4	Rozwiązania rezerw	-18 001 433,32	0,00	0,00	0,00	-12 211 516,31	0,00	0,00	-5 789 917,01
5	Wykorzystanie rezerw	-730 409,07	-730 409,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 17.5

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku

Lp.	Tytuł	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	Rezerwy krótkoterminowe na zobowiązania, w tym odsetki	Rezerwy krótkoterminowe na kary umowne i odszkodowania	Rezerwy krótkoterminowe na koszty postępowania sądowego	Rezerwy krótkoterminowe na naprawy gwarancyjne	Rezerwy krótkoterminowe na wynagrodzenie biegłego rewidenta	Rezerwy krótkoterminowe na premie i nagrody dla pracowników	Rezerwy krótkoterminowe - pozostałe
A	**Bilans zamknięcia**	**180 232 264,63**	**0,00**	**4 418 411,98**	**5 227 393,70**	**31 878 587,41**	**64 500,00**	**3 822 451,08**	**134 820 920,46**
1	Bilans otwarcia	117 743 247,67	0,00	3 418 411,98	251 644,17	18 028 920,74	58 240,00	2 817 605,54	93 168 425,24
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	104 234 252,79	0,00	1 000 000,00	5 031 711,76	20 567 127,34	64 500,00	4 833 382,00	72 737 531,69
4	Rozwiązania rezerw	-8 992 747,77	0,00	0,00	-10 500,00	-6 717 460,67	0,00	-918 694,90	-1 346 092,20
5	Wykorzystanie rezerw	-32 752 488,06	0,00	0,00	-45 462,23	0,00	-58 240,00	-2 909 841,56	-29 738 944,27

Nota nr 18
Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 roku	Stan na 31.12.2018 roku
1	**Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych**	**0,00**	**30 750,00**
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	**Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych**	**21 701 015,50**	**15 694 392,68**
a	kredyty i pożyczki	18 475 461,50	13 838 646,50
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe - leasing finansowy	2 216 712,14	1 855 746,18
d	zaliczki otrzymane	0,00	0,00
e	zobowiazania wekslowe	0,00	0,00

Nota nr 19
Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 roku	Stan na 31.12.2018 roku
A	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**1 219 413 415,16**	**1 335 461 324,55**
1	**Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych**	**21 478 142,38**	**37 140 139,79**
a	pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	12 115 936,30	32 039 393,35
c	z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
d	zaliczki otrzymane na dostawy	9 219 791,00	2 715 920,00
e	inne zobowiązania krótkoterminowe	142 415,08	2 384 826,44
2	**Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**	**0,00**	**0,00**
a	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c	inne zobowiązania krórtkoterminowe	0,00	0,00
3	**Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek pozostałych**	**1 197 902 636,21**	**1 298 293 895,60**
a	kredyty i pożyczki	68 399 154,08	66 183 762,14
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania krótkoterminowe finansowe - umowy leasingu finansowego	205 201,31	226 384,67
d	inne zobowiązania krótkoterminowe finansowe	885 192,92	556 124,34
e	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	86 482 029,08	48 688 807,45
f	z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	6 274 407,79	6 121 358,91
g	zaliczki otrzymane na dostawy	980 549 665,13	1 071 262 873,94
h	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
i	z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	36 005 265,88	92 781 036,70
j	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 134 522,55	6 260 773,43
k	inne zobowiązania krórtkoterminowe	12 967 197,47	6 212 774,02
4	**Fundusze specjalne**	**32 636,57**	**27 289,16**

Nota nr 20
Struktura rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 roku	Stan na 31.12.2018 roku
A	**Rozliczenia międzyokresowe przychodów**	**57 022 432,44**	**71 254 562,40**
1	**Długoterminowe**	**39 610 562,30**	**53 265 830,26**
a	aktywa otrzymane w ramach umów offsetu	0,00	0,00
b	nieodpłatnie otrzymane aktywa podlegające amortyzacji	0,00	0,00
c	dotacje na prace rozwojowe	36 348 939,20	49 482 451,20
d	dotacje na zakup środków trwałych	3 210 683,91	3 704 263,95
e	dotacje na zakup WNiP	0,00	0,00
f	darowizna środków trwałych	50 939,19	79 115,11
g	przewidywane straty na jeszcze niezakończonych kontraktach długoterminowych	0,00	0,00
h	przychody przyszłych okresów dot. udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
i	pozostałe	0,00	0,00
2	**Krótkoterminowe**	**17 411 870,14**	**17 988 732,14**
a	aktywa otrzymane w ramach umów offsetu	0,00	0,00
b	zaliczki na realizację prac badawczych	0,00	0,00
c	dotacje na prace rozwojowe	16 889 760,00	16 889 760,00
d	dotacje na zakup środków trwałych	493 580,00	493 580,00
e	dotacje na zakup WNiP	0,00	0,00
f	amortyzacja środków trwałych i WNiP zakupionych z dotacji	0,00	0,00
g	darowizna środków trwałych	28 530,14	28 530,14
h	faktury wystawione po dniu bilansowym	0,00	0,00
i	czynsz za wynajem opłacony z góry	0,00	0,00
j	wystawione, nie zapłacone noty księgowe	0,00	0,00
k	przewidywane straty na jeszcze niezakończonych kontraktach długoterminowych	0,00	0,00
l	przychody przyszłych okresów dot. udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
m	pozostałe	0,00	576 862,00
3	**Ujemna wartość firmy**	**0,00**	**0,00**

Nota nr 21
Przychody netto ze sprzedaży

Nota nr 21.1
Informacje o strukturze rzeczowej przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Tytuł	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku	1.01.2018 roku - 31.12.2018 roku
A	**Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów netto razem:**	**1 006 737 816,28**	**1 039 350 374,55**
1	**Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:**	**1 003 151 622,79**	**1 036 355 284,29**
a	przychody ze sprzedaży usług:	55 369 838,04	54 096 214,82
-	przychody ze sprzedaży usług specjalnych	37 091 987,15	32 799 582,92
-	przychody ze sprzedaży usług cywilnych	14 491 397,23	19 665 137,89
-	przychody ze sprzedaży usług pozaprodukcyjnych	3 786 453,66	1 631 494,01
b	przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych:	934 032 980,54	966 227 581,27
-	przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych produkcji specjalnej	933 993 461,44	931 629 033,18
-	przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych produkcji cywilnej	39 519,10	34 598 548,09
c	przychody ze sprzedaży prac badawczo-rozwojowych, w tym:	6 758 914,21	899 808,20
-	usługi badawczo-rozwojowe	0,00	0,00
-	usługi badawczo-rozwojowe (PKWiU 72.19)	6 758 914,21	899 808,20
-	prace finansowane z dotacji	0,00	0,00
d	przychody z programu PMG - jedn, poz. kraj	6 989 890,00	15 131 680,00
2	**Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:**	**3 586 193,49**	**2 995 090,26**
a	towary	98 276,05	182 048,58
b	materiały	3 487 917,44	2 813 041,68

Nota nr 21.2

Informacje o strukturze terytorianej przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Tytuł	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku	1.01.2018 roku - 31.12.2018 roku
A	**Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**	1 006 737 816,28	1 039 350 374,55
1	**Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług**	1 003 151 622,79	1 036 355 284,29
a	od jednostek powiązanych	54 166 197,04	18 856 285,17
-	kraj	54 166 197,04	18 856 285,17
-	eksport i wdt	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych	948 985 425,75	1 017 498 999,12
-	kraj	937 097 438,25	1 016 767 153,82
-	eksport i wdt	11 887 987,50	731 845,30
2	**Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów**	3 586 193,49	2 995 090,26
a	od jednostek powiązanych	830 397,21	105 620,67
-	kraj	830 397,21	105 620,67
-	eksport i wdt	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych	2 755 796,28	2 889 469,59
-	kraj	2 661 123,48	2 850 726,10
-	eksport i wdt	94 672,80	38 743,49

Nota nr 22
Koszty działalności operacyjnej

Lp.	Tytuł	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku	1.01.2018 roku - 31.12.2018 roku
A	**Koszty rodzajowe**	**821 192 365,50**	**907 790 487,46**
1	Amortyzacja	27 203 025,07	23 185 505,78
2	Zużycie materiałów i energii	556 064 316,49	682 020 216,43
3	Usługi obce	69 623 721,19	50 172 162,23
4	Podatki i opłaty	6 765 482,65	6 713 898,05
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
-	pozostałe podatki i opłaty	6 765 482,65	6 713 898,05
5	Wynagrodzenia	114 005 992,53	101 425 219,55
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 020 791,95	22 709 717,19
-	świadczenia emerytalne	8 926 821,52	7 802 130,87
-	pozostałe ubezpieczenia i świadczenia	16 093 970,43	14 907 586,32
7	Pozostałe koszty rodzajowe	20 248 030,77	19 789 754,12
8	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	2 261 004,85	1 774 014,11

Nota nr 23
Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku	1.01.2018 roku - 31.12.2018 roku
A	**Pozostałe przychody operacyjne**	**15 337 254,02**	**8 088 140,36**
1	**Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych**	**647 020,00**	**4 889 158,89**
a	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
b	środków trwałych	647 020,00	4 889 158,89
c	środków trwałych w budowie	0,00	0,00
2	**Dotacje**	**567 207,42**	**605 190,27**
a	wpływ dotacji	0,00	0,00
b	rozliczenie dotacji	567 207,42	605 190,27
3	**Rozwiązane rezerwy**	**0,00**	**383 326,65**
a	rozwiązanie rezerw pozostałych	0,00	383 326,65
b	rozwiazanie rezerw pracowniczych	0,00	0,00
4	**Rozwiązane odpisy aktualizujące i aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**	**2 077 563,67**	**674 061,96**
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	1 499 752,94	674 061,96
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	577 810,73	0,00
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
d	rozwiązanie odpisów aktualizujących inne aktywa i aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
5	**Pozostałe przychody operacyjne**	**12 045 462,93**	**1 536 402,59**
a	przychody z tytułu dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00
b	otrzymane kary, grzywny, odszkodowania	309 878,59	66 451,84
c	rozliczenie kosztów prac wdrożeniowych	0,00	0,00
d	odpisanie przedawnionych zobowiązań	7,25	843,72
e	rozliczenie dotacji	0,00	0,00
f	rozliczenie offsetu	0,00	0,00
g	nieodpłatne otrzymanie materiałów	0,00	0,00
h	otrzymane koszty sądowe	27 228,65	19 084,93
i	różnice inwentaryzacyjne	34,36	348,94
j	zwrot kosztów za lata ubiegłe	0,00	3 124,37
k	darowizna	0,00	0,00
l	pozostałe przychody operacyjne	11 708 314,08	1 446 548,79

Nota nr 24
Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku	1.01.2018 roku - 31.12.2018 roku
A	**Pozostałe koszty operacyjne**	**67 760 015,53**	**19 172 208,98**
1	**Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych**	**0,00**	**0,00**
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
2	**Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów**	**46 992 486,91**	**15 147 439,72**
a	aktywów trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
d	należności	325 373,08	6 037 535,23
e	zapasów	46 667 113,83	9 109 904,49
3	**Inne koszty operacyjne**	**20 767 528,62**	**4 024 769,26**
a	darowizny	80 300,00	149 990,00
b	rezerwy	6 031 711,76	1 029 884,17
c	koszty zaniechanej inwestycji	7 993,30	0,00
d	pozostałe koszty operacyjne	14 647 523,56	2 844 895,09

Nota nr 25
Przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku	1.01.2018 roku - 31.12.2018 roku
A	**Przychody finansowe**	**12 025 379,19**	**15 437 035,15**
1	**Dywidendy i udziały w zyskach**	**97 364,84**	**109 295,37**
a	od jednostek powiązanych:	32 570,84	15 587,86
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32 570,84	15 587,86
-	w których jednostka nie posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych	64 794,00	93 707,51
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	64 794,00	93 707,51
-	w których jednostka nie posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2	**Przychody z tytułu odsetek**	**8 047 259,48**	**5 119 197,17**
a	Otrzymane odsetki	7 094 933,31	4 251 136,63
-	dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00
-	pożyczki udzielone i należności własne	6 890 447,26	4 008 980,84
-	pozostałe aktywa	204 486,05	242 155,79
b	Nie otrzymane odsetki w terminie do 3 miesięcy	926 107,02	867 190,31
-	dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00
-	pożyczki udzielone i należności własne	891 076,88	628 092,20
-	pozostałe aktywa	35 030,14	216 145,36
-	odpisy aktualizujące odsetki	0,00	22 952,75
c	Nie otrzymane odsetki w terminie od 3 do 12 miesięcy	26 219,15	0,00
-	dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00
-	pożyczki udzielone i należności własne	26 219,15	0,00
-	pozostałe aktywa	0,00	0,00
d	Nie otrzymane odsetki w terminie powyżej 12 miesięcy	0,00	870,23
-	dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00
-	pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
-	pozostałe aktywa	0,00	870,23
3	**Zysk ze zbycia inwestycji**	**231 880,00**	**0,00**
4	**Aktualizacja wartości inwestycji do roku 2017**	**0,00**	**0,00**
5	**Aktualizacja wartości inwestycji**	**0,00**	**0,00**
a	Aktualizacja wartości inwestycji tyt. udziałów	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. udziałów	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. udziałów - korekta do wartości godziwej	0,00	0,00
b	Aktualizacja wartości inwestycji tyt. pożyczki	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. pożyczki	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. pożyczki - korekta do wartości godziwej	0,00	0,00
c	Aktualizacja wartości inwestycji pozostałe	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji pozostałe	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji pozostałe - korekta do wartości godziwej	0,00	0,00
6	**Inne przychody finansowe**	**3 648 874,87**	**10 208 542,61**
a	Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	0,00	10 079 153,14
b	Inne pozostałe przychody finansowe	3 648 874,87	129 389,47

Nota nr 26
Koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku	1.01.2018 roku - 31.12.2018 roku
A	**Koszty finansowe**	**29 188 056,27**	**22 949 673,53**
1	**Koszty z tytułu odsetek**	**4 158 095,70**	**2 941 686,67**
a	Zapłacone odsetki	1 734 269,78	2 904 943,30
-	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
-	pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 620 422,91	2 823 487,81
-	długoterminowe zobowiązania finansowe	106 692,43	67 251,38
-	pozostałe pasywa	7 154,44	14 204,11
b	Naliczone odsetki w terminie do 3 miesięcy	2 423 825,92	36 743,37
-	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
-	pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 423 825,92	35 002,44
-	długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	pozostałe pasywa	0,00	1 740,93
c	Naliczone odsetki w terminie od 3 do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
-	pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	pozostałe pasywa	0,00	0,00
d	Naliczone odsetki w terminie powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
-	pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	pozostałe pasywa	0,00	0,00
2	**Strata ze zbycia inwestycji**	**0,00**	**0,00**
3	**Aktualizacja wartości inwestycji do roku 2017**	**0,00**	**0,00**
4	**Aktualizacja wartości inwestycji**	**0,00**	**0,00**
a	Aktualizacja wartości inwestycji tyt. udziałów	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. udziałów	0,00	0,00

-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. udziałów - korekta do wartości godziwej	0,00	0,00
b	Aktualizacja wartości inwestycji tyt. pożyczki	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. pożyczki	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. pożyczki - korekta do wartości godziwej	0,00	0,00
c	Aktualizacja wartości inwestycji pozostałe	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji pozostałe	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji pozostałe - korekta do wartości godziwej	0,00	0,00
5	**Inne koszty finansowe**	**25 029 960,57**	**20 007 986,86**
a	Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	4 926 822,72	322 605,78
b	Inne pozostałe koszty finansowe	20 103 137,85	19 685 381,08

Nota nr 27

Podatek dochodowy

Grupa Kapitałowa nie jest podatnikiem podatku dochodowego w rozumieniu Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.Podatek dochodowy wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w rachunku zysków i strat jest sumą podatków dochodowych wykazanych w rachunkach zysków i strat sprawozdań statutowych 2019 roku jednostek zależnych. Poniżej zaprezentowano rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowgo brutto jednostki Dominujacej za rok obrotowy 2019

Lp.	Tytuł	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku
1	**Przychody podlegające opodatkowaniu**	**778 270 717,71**
a	Przychody bilansowe (+)	732 507 961,12
b	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (-)	-4 663 511,46
c	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym (-)	15 410 956,39
d	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych (+)	46 155 487,54
e	Przychody podatkowe z innych źródeł przychodów nie uwzględnione w podstawie opodatkowania (strata na działalności operacynej) (-)	-5 347 685,88
f	Przychody podatkowe kapitałowe nie uwzględnione w podstawie opodatkowania (strata na działalności kapitałowej) (-)	-5 792 490,00
2	**Koszty podlegające opodatkowaniu**	**-568 205 802,21**
a	Koszty bilansowe (-)	-675 586 153,95
b	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (+)	1 193 319,69
c	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (+)	-10 323 027,52
d	Koszty podatkowe z innych źródeł przychodów nie uwzględnione w podstawie opodatkowania (strata na działalności operacynej) (+)	118 384 574,18
e	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżacym ujęte w księgach lat ubiegłych (-)	-1 874 514,61
f	Koszty podatkowe kapitałowe nie uwzględnione w podstawie opodatkowania (strata na działalności kapitałowej) (+)	0,00
3	**Zmniejszenia podstawy opodatkowania - strata do rozliczenia**	**-15 619 576,95**
4	**Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym darowizny (-)**	**-8 466 989,90**
5	**Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych (1+2+3+4)**	**185 978 348,65**
	Stawka podatku dochodowego od osób prawnych [%]	0,19
6	**Podatek dochodowy (zobowiązanie) (5x19%)**	**35 335 886,00**

7	**Podatek odroczony (a+b+c)**	**-25 180 961,26**
a	Przypis podatkowy	0,00
b	Zmiana aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-21 739 881,47
c	Zmiana rezerwy na odroczony podatek dochodowy	-2 023 969,79
d	Korekty lat poprzednich	-1 417 110,00
8	**Razem podatek dochodowy**	**10 154 924,74**

Nota nr 28.1

Udziały i akcje w jednostkach zależnych i współzależnych wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną

Lp.	Nazwa Spółki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki
1	Zakłady Metalowe „DEZAMET" S.A.	99 000,00		99 000,00	0,51	0,51
2	Huta Stalowa Wola S.A.	7 652,25		7 652,25		
3	HSW Wodociągi sp. z o.o.	37 790 160,00		37 790 160,00	100,00	100,00
4	Jelcz sp. z o.o.	27 361 077,40		27 361 077,40	100,00	100,00
	SUMA	**65 257 889,65**		**65 257 889,65**	**200,51**	**200,51**

Nota nr 28.2

Udziały i akcje w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną oraz podstawa prawna wyłączenia z konsolidacji

Podstawa prawna: **1** – art.58 ust 1 ze względu na kryterium istotności, **2** – art. 57 ust 2 ze względu na występowanie ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, **3** – art. 3 ust 1 pkt 39 UoR, wg której tylko Spółka prawa handlowego może być traktowana jako jednostka zależna

Lp.	Nazwa Spółki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy	Podstawa prawna wyłączenia z konsolidacji	Dane uzasadniające odstąpienie od konsolidacji
1	Jelcz-Autobusy sp. z o.o.	2 557,00		-2 557,00		100,00	100,00		1,00	
	SUMA	**2 557,00**		**-2 557,00**		**100,00**	**100,00**		**1,00**	

Nota nr 28.3

Udziały i akcje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności

Lp.	Nazwa Spółki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
1	AUTOSAN sp. z o.o.	44 865 000,00			44 865 000,00	50,00	50,00	
	SUMA	**44 865 000,00**			**44 865 000,00**	**50,00**	**50,00**	

Nota nr 28.4

Udziały i akcje w pozostałych jednostkach

Lp.	Nazwa Spółki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
1	Biał-Pol-Kontakt sp. z o.o.	114 559,00	-114 599,00		50,00	50,00	
2	Inwest Star S.A. Starachowice	50 730,00	-50 730,00		0,09	0,09	
3	Polski Holding Obronny sp. z o.o.	643 500,00		643 500,00	0,04	0,04	
4	Ernesta sp. z o.o.	449 602,57		449 602,57	1,48	1,48	2 333 898,10
5	ZPH Wodex Stalowa Wola	257 400,00		257 400,00	6,40	6,40	847 709,35
6	Stocznia Gdynia SA	33 970,00	-33 970,00				
7	Polmot Holding S.A.	130 088,00	-61 088,00	69 000,00			
8	Magazyn Centralny Centrum sp. z o.o.	4 208 512,00	-1 191 408,00	3 017 104,00	20,00	20,00	
9	Tarnobrzeska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	3 000,00	-3 000,00		0,36	0,36	
10	Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych	250,00		250,00	0,01	0,01	
11	Ukrpol-Ukraina	521 420,18	-521 420,18		44,11	44,11	
12	Kazpol-Kazachstan	176 386,46	-176 386,46		34,00	34,00	
13	Tłocznia Metali "PRESSTA" S.A.	14 070,00	-14 070,00		0,04	0,04	
14	DAEWOO MOTOR POLSKA sp. z o.o.	307 500,00	-307 500,00		0,06	0,06	
	SUMA	**6 910 988,21**	**-2 474 171,64**	**4 436 856,57**	**156,59**	**156,59**	**3 181 607,45**

Nota nr 29

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

Informacje o akcjach uprzywilejowanych przedstawia Nota 43

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji/udziałów	Wartość akcji/udziałów	Udział % w kapitale podstawowym	Udział % w liczbie głosów
1	Bydgoskie Zakłady Elektroniczne „BELMA" S.A	381,00	1 809,75		
2	Zakłady Mechaniczne „Bumar – Łabędy" S.A.	7 401,00	35 154,75	0,01	0,01
3	Jelcz sp. z o.o.	1 595,00	7 576,25		
4	Polska Grupa Zbrojeniowa S.A.	46 790 858,00	222 256 575,50	83,22	83,22
5	Stomil – Poznań S.A.	7 102,00	33 734,50	0,01	0,01
6	Akcjonariusze mniejszościowi	4 566 547,00	21 691 098,25	8,13	8,13
7	Skarb Państwa Minister Aktywów Państwowych	3 838 345,00	18 232 138,75	6,83	6,83
8	PGE Obrót S.A.	579 628,00	2 753 233,00	1,03	1,03
9	PGNiG S.A.	434 962,00	2 066 069,50	0,77	0,77
	SUMA	**56 226 819,00**	**267 077 390,25**	**100,00**	**100,00**

Nota nr 30

Charakterystyka Instrumentów finansowych

Charakterystyka poniższych aktywów i pasywów, zgodnie z wymaganiami rozporządzenia została opisana w Nocie 44

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa
A	**Aktywa finansowe:**	**827 816 913,44**
	Instrumenty pochodne	0,00
1	Przeznaczone do obrotu	1 449 752,57
2	Dostępne do sprzedaży	0,00
3	Pożyczki udzielone i należności własne	0,00
4	Utrzymywane do terminu wymagalności	0,00
5	Środki pieniężne	826 367 160,87
B	**Zobowiązania finansowe:**	**29 045 661,50**
1	Przeznaczone do obrotu	0,00
2	Inne zobowiązania finansowe	29 045 661,50

Nota nr 31.1

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2019 roku	Stan na 31.12.2018 roku
1	**Wobec jednostek powiązanych**	**1 570 200,00**	**2 100 950,00**
a	kredyty i pożyczki	1 570 200,00	2 070 200,00
1	**Wobec pozostałych jednostek**	**21 701 015,50**	**15 694 392,68**
a	kredyty i pożyczki	18 475 461,50	13 838 646,50
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	18 475 461,50	13 838 646,50
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty powyżej 5 lat	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty powyżej 5 lat	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	2 216 712,14	1 855 746,18
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	2 216 712,14	1 833 692,78
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	0,00	22 053,40
-	okres spłaty powyżej 5 lat	0,00	0,00
d	inne	1 008 841,86	0,00
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	40 170,00	0,00
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	968 671,86	0,00
-	okres spłaty powyżej 5 lat	0,00	0,00

Nota nr 31.2
Zobowiązania warunkowe

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2019 roku	Stan na 31.12.2018 roku
A	**Zobowiązania warunkowe**	**7 644 060 674,74**	**7 741 696 203,72**
1	**Zobowiązania warunkowe ogółem wobec jednostek powiązanych z tytułu**	**1 197 058 521,10**	**1 086 911 126,68**
a	gwarancji	0,00	0,00
b	poręczeń	0,00	0,00
c	weksli	1 176 598 449,20	1 069 760 616,76
d	zawartych, lecz nie wykonanych umów	18 805 290,91	17 150 509,92
e	zabezpieczeń umów leasingowych	0,00	0,00
f	zobowiązań wobec IASE	0,00	0,00
g	zastawu na udziałach/akcjach	0,00	0,00
h	hipoteki	0,00	0,00
i	zastawu na majątku ruchomym	0,00	0,00
j	umorzenia pożyczek	0,00	0,00
k	pozostałe	1 654 780,99	0,00
2	**Zobowiązania warunkowe ogółem wobec jednostek pozostałych z tytułu**	**6 447 002 153,64**	**6 654 785 077,04**
a	gwarancji	0,00	0,00
b	poręczeń	0,00	0,00
c	weksli	1 474 101 569,96	1 511 285 351,55
d	zawartych, lecz nie wykonanych umów	0,00	0,00
e	zabezpieczeń umów leasingowych	1 381 764,66	4 384 063,98
f	zobowiązań wobec IASE	0,00	0,00
g	zastawu na udziałach/akcjach	0,00	0,00
h	hipoteki	105 000 000,00	105 000 000,00
i	zastawu na majątku ruchomym	70 000 000,00	70 000 000,00
j	umorzenia pożyczek	0,00	0,00
k	pozostałe	4 796 518 819,02	4 964 115 661,51

Nota nr 32

Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 roku	Stan na 31.12.2018 roku
1	kurs EUR	4,2585	4,3000
2	kurs USD	3,7977	3,7597
3	kurs CHF	3,9213	3,8166
4	kurs GBP	4,9971	4,7895
5	kurs NOK	0,4320	0,4325
6	kurs SEK	0,4073	0,4201
7	kurs DKK	0,5700	0,5759
8	kurs CZK	0,1676	0,1673
9	kurs CAD	2,9139	2,7620
10	kurs JPY	0,0350	0,0341
11	kurs TRY	0,6380	0,7108
12	kurs DZD	0,0000	0,0000
13	kurs INR	0,0532	0,0539
14	kurs RUB	0,0611	0,0000

Nota nr 33

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (osoby)
1	**Pracownicy ogółem, z tego:**	**1 477,50**
-	na stanowiskach robotniczych	929,70
-	na stanowiskach nierobotniczych	547,80

Nota nr 34

Informacje o wynagrodzeniach organów zarządczych i nadzorczych oraz o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład tych organów

Nota nr 34.1

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostki dominującej, przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązań w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Lp.	Organ	Wynagrodzenie
A	**Informacja o wynagrodzeniach dla organów zarządzających**	**3 316 199,20**
1	Zarząd Spółki Dominującej	1 879 672,99
2	Zarządy Spółek Zależnych	959 700,15
3	Rada Nadzorcza Spółki Dominującej	180 309,82
4	Rady Nadzorcze Spółek Zależnych	296 516,24

Nota nr 34.2

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Lp.	Organ	Wynagrodzenie
A	**Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze dla organów zarządzających**	**0,00**
1	Zarząd Spółki Dominującej	0,00
2	Zarządy Spółek Zależnych	0,00
3	Rada Nadzorcza Spółki Dominującej	0,00
4	Rady Nadzorcze Spółek Zależnych	0,00

Nota nr 35

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Lp.	Rodzaj usług	Wynagrodzenie
A	**Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta**	**91 500,00**
1	Obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego w wartości księgowej	60 800,00
2	Badanie jednostkowego pakietu konsolidacyjnego w wartości godziwej	5 700,00
3	Badanie sprawozdania skonsolidowanego w wartości księgowej	8 000,00
4	Badanie skonsolidowanego pakietu w wartości godziwej	1 000,00
5	Pozostałe usługi - badanie PMG	10 000,00
6	Pozostałe usługi - badanie MSP	5 000,00
7	Usługi doradcze	1 000,00
8	Pozostałe usługi - inne	0,00

Nota nr 36

Wartość firmy jednostek zależnych wg spółek w 2019roku

Nazwa Spółki	Wartość brutto na dzień 1.01.2019 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na dzień 31.12. roku	Odpis wartości firmy na dzień 1.01.2019 roku	Odpis za 2019 rok	Odpis wartości firmy na dzień 31.12.2019 roku	Wartość netto na dzień 1.01.2019 roku	Wartość netto na dzień 31.12.2019 roku
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
POZOSTAŁE				0,00					
Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nota 37

Ujemna wartość firmy jednostek zależnych wg spółek w 2019 roku

Nazwa Spółki	Wartość brutto na dzień 1.01.2018 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na dzień 31.12.2018 roku	Odpis ujemnej wartości firmy na dzień 1.01.2018 roku	Odpis za 2018 rok	Zmniejszenia odpisu za 2018 rok	Odpis ujemnej wartości firmy na dzień 31.12.2018 roku	Wartość netto na dzień 1.01.2018 roku	Wartość netto na dzień 31.12.2018 roku
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE				0,00				0,00	0,00	0,00
Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nota nr 38

Informacje o łącznej kwocie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku pod zabezpieczenie
1	**Hipoteka umowna na nieruchomości, działki przemysłowe, użytkowanie wieczyste.**	**11 258 669,19**	**97 500 000,00**	**Hipoteka umowna na nieruchomości, działki przemysłowe, użytkowanie wieczyste.**
a	przymusowa	0,00	0,00	
b	umowna	11 258 669,19	97 500 000,00	
c	zwykła	0,00	0,00	
d	kaucyjna	0,00	0,00	
2	**Zastawy pod inwestycje długoterminowe, maszyny i urządzenia oraz umowy gwarancji.**	**48 640 484,89**	**70 000 000,00**	**Zastawy pod inwestycje długoterminowe, maszyny i urządzenia oraz umowy gwarancji.**
a	rejestrowy	48 640 484,89	70 000 000,00	
b	zwykły	0,00	0,00	
c	skarbowy	0,00	0,00	
3	**Cześciowe zabezpieczenie zobowiązań objętych hipoteką oraz zabezpieczenia umów.**	**153 554 639,28**	**5 148 986 990,41**	**Cześciowe zabezpieczenie zobowiązań objętych hipoteką oraz zabezpieczenia umów.**
a	in blanco	9 452 823,00	323 837 928,90	Z tytułu poręczenia, na zabezpieczenie umów kredytowych, leasingu finansowego i gwarancji ubezpieczeniowych.
b	inny sposób	144 101 816,28	4 825 149 061,51	Zabezpieczenie inwestycji długoterminowych, należności krótkoterminowych, cesji należności kontraktu, zabezpieczenie gwarancji zwrotu zaliczki oraz inne.
SUMA		**213 453 793,36**	**5 316 486 990,41**	

Nota nr 39

Informacja o aktywach niebędących instrumentami finansowymi, wycenianymi w wartości godziwej. Wartość godziwa wykazana w bilansie oraz skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym

Spółka posiada aktywa niebędące instrumentami finansowymi, wyceniane w wartości godziwej w postaci …….. (np. nieruchomości inwestycyjnych)

	Rodzaj usług	Wynagrodzenie
1	**Wartość godziwa wykazana w bilansie**	**0,00**
a	budynki/ nieruchomości	**0,00**
b	grunty	**0,00**
c	prawo wieczystego użytkowania	**0,00**
d	nieuchomości leasing zwrotny	**0,00**
e	nieuchomości inwestycyjne	**0,00**
f	urządzenia techniczne i maszyny	**0,00**
g	środki transportu	**0,00**
h	inne środki transportu	**0,00**
i	zapasy materiałów prezentowane w innych inwestycjach długoterminowych	**0,00**
j	inne inwestycje krótkoterminowe	**0,00**
2	**Zmiana wartości godziwej w okresie**	**0,00**
a	odniesiona w przychody finansowe	**0,00**
b	odniesiona w koszty finansowe	**0,00**
c	odniesiona w pozostałe przychody opearcyjne	**0,00**
d	odniesiona w pozostałe koszty opearcyjne	**0,00**
e	odniesiona w kapitał z aktualizacji wyceny	**0,00**

Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej (w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku):

Nota nr 40
Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Tytuł	2019 rok	2018 rok
1. Zmiana rezerw wynika z następujących pozycji:	**95 032 239,88**	**110 341 561,49**
- zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	95 032 239,88	110 341 561,49
- korekta o zmianę stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujętą bezpośrenio w kapitale własnym		
- pozostałe...		
2. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	**132 012 980,58**	**(145 157 286,35)**
- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	132 820 244,56	(146 746 201,46)
- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	1 369 395,80	1 710 000,00
- korekta o zmianę stanu należności z tytułu sprzedaży środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	(2 176 659,78)	(121 084,89)
- korekta o zmianę stanu należności z tytułu sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		
- korekta o zmianę stanu należności z tytułu sprzedaży akcji i udziałów w jednostkach powiązanych		
- korekta o zmianę stanu należności z tytułu sprzedaży akcji i udziałów w jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- korekta o zmianę stanu należności z tytułu sprzedaży akcji i udziałów w jednostkach pozostałych		
- korekta o zmianę stanu należności z tytułu dywidend od jednostek powiązanych		
- korekta o zmianę stanu należności z tytułu dywidend od jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- korekta o zmianę stanu należności z tytułu dywidend od jednostek pozostałych		
3. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	**(126 507 940,83)**	**339 170 399,16**
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(153 116 248,04)	331 954 489,64
- korekta o zmianę stanu pożyczek		
- korekta o zmianę stanu kredytów	26 397 801,88	7 261 197,14
- korekta o zmianę stanu zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	38 501,77	282 104,09
- korekta o zmianę stanu zobowiązania z tytułu niewypłaconej dywidendy	(469 813,26)	
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu	226 384,67	(327 391,71)
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji PMG		
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia akcji i udziałów		
- pozostałe...	415 432,15	
4. Zmiana rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	**4 825 712,78**	**100 166 140,80**
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (aktywa) wynikająca z bilansu	19 057 842,74	101 738 746,21
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (pasywa) wynikająca z bilansu	(14 232 129,96)	(696 740,77)
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
- dotacje w roku ich otrzymania		236 428,50
- zmiana stanu aktywów na podatek odroczony ksiegowana z kapitałem		
- pozostałe...		(1 112 293,14)
5. Zmiana zapasów wynika z następujących pozycji:	**(96 709 594,45)**	**(60 971 852,79)**
- zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	(107 699 913,52)	(61 308 183,05)
- przekazane w formie darowizny		
- pozostałe...	10 990 319,07	336 330,26

informacja o środkach piniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych oraz o różnicach z wyceny bilansowej tych środków pieniężnych	2019 rok	2018 rok
1. Środki pieniężne bez wyceny bilansowej	**826 367 160,87**	**759 788 406,58**
a. Środki pieniężne w banku	75 271 713,88	42 148 978,44
b. Środki pieniężne w kasie	23 186,00	34 621,35
c. Lokaty bankowe do 3 miesięcy	751 072 260,99	717 604 806,79
d. Inne środki pieniężne		
2. Wycena bilansowa środków pieniężnych na dzień bilansowy		
3. Razem środki pieniężne po wycenie bilansowej (1+2)	**826 367 160,87**	**759 788 406,58**
Zmiana stanu różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych	0,00	0,00

Nota nr 41

Informacje o kontraktach długoterminowych realizowanych przez spółki w Grupie Kapitałowej

Lp.	Umowy w trakcie realizacji na koniec okresu sprawozdawczego	Stan na 31.12.2019 roku	Stan na 31.12.2018 roku
1	Naliczone przychody ze sprzedaży wg stopnia zaawansowania	211 274 062,67	227 339 727,51
2	Wartość zafakturowanych przychodów ze sprzedaży narastająco	0,00	0,00
3	Należności niefakturowane	211 274 062,67	227 339 727,51
4	Przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
5	Rezerwy na straty na kontraktach	12 425 887,98	11 492 882,15

Wyceny kontraktów długoterminowych dokonuje się zgodnie z ustawa o rachunkowosi , przyjętą Polityka Rachunkowości i Krajowym Standardem Rachunkowości Nr 3.

Za kontrakty długoterminowe uznaje się umowy:

- o określonym zakresie prac,
- których stopień zaawansowania można ustalić w sposób wiarygodny,
- które są albo kontraktami w cenach ryczałtowych albo kontraktami w cenach „koszty plus”,
- których przewidywane koszty całkowite za cały czas realizacji projektu można określić w sposób wiarygodny,
- zgodnie z którymi nabywca ma możliwość określenia głównych elementów projektu zanim rozpocznie się jego realizacja, lub dokonywania istotnych zmian w trakcie jego realizacji,
- zgodnie z którymi nabywca ma również możliwość określenia głównych zmian strukturalnych projektu, gdy projekt jest w trakcie realizacji (niezależnie od tego, czy nabywca wykorzystuje tę możliwość, czy też nie),
- zgodnie z którymi Spółka może przekazywać kupującemu kontrolę, znaczące ryzyko oraz korzyści wynikające z prawa własności do produkcji w toku w jej bieżącym stanie w trakcie realizacji projektu.

Koszty i przychody z realizacji umów długoterminowych ujmuje się w księgach rachunkowych metodą stopnia zaawansowania, tj. odpowiednio do stanu zaawansowania realizacji umowy.

Do pomiaru stopnia zaawansowania niezakończonych kontraktów długoterminowych Spółka stosuje metodę kosztową. Metoda kosztowa polega na określeniu na dzień bilansowy stopnia zaawansowania prac w takim procencie, jaki stanowi udział poniesionych od rozpoczęcia umowy do dnia bilansowego kosztów umowy w całkowitej kwocie kosztów wykonania umowy obejmującej koszty już poniesione oraz wynikające z aktualnego globalnego budżetu koszty wymagające jeszcze poniesienia dla pełnego wykonania umowy.

Nota nr 42

Przyczyny dokonania odpisu aktualizującego wartość aktywów trwałych niefinansowych i finansowych

Aktyw, którego dotyczy odpis aktualizujący	Stan na początek	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec
wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
środki trwałe	-151 235,70	0,00	0,00	0,00	-151 235,70
środki trwałe w budowie		0,00		0,00	
inwestycje długoterminowe	-190 653 631,12	-5 228 011,26		29 892 848,64	-165 988 793,73
zapasy	-20 555 616,17	-33 755 370,43	0,00	631 923,51	-53 679 063,09
należności krótkoterminowe	-30 385 143,17	-726 805,70		2 886 473,85	-28 225 475,02
krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00

Przyczyny dokonania odpisów:

a) wartości niematerialnych i prawnych — Nie dokonano odpisu aktualizującego.
b) środków trwałych — Nie dokonano odpisu aktualizującego.
c) środków trwałych w budowie — Nie dokonano odpisu aktualizującego.

d) inwestycji długoterminowych — Dokonano odpisu aktualizującego.

e) zapasów — Dokonano odpisu aktualizującego z tytułu ostrożnej wyceny na 31.12.2019 r.

f) należności krótkoterminowych — Dokonano odpisu aktualizującego z tytułu ostrożnej wyceny na 31.12.2019 r.

g) aktywów finansowych — Nie dokonano odpisu aktualizującego.

Nota nr 43
Informacje o uprzywilejowaniu akcji, jeżeli są uprzywilejowane
Brak akcji uprzywilejowanych.

Nota nr 44
Charakterystyka Instrumentów finansowych - Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej
Jednostki zaliczają do instrumentów finansowych:
- udziały i akcje prezentowane w bilansie jako długoterminowe aktywa finansowe,
- pożyczki udzielone prezentowane w bilansie jako krótkoterminowe aktywa finansowe,
- środki pieniężne prezentowane w bilansie jako krótkoterminowe aktywa finansowe,
- kredyty bankowe, prezentowane w bilansie w zobowiązaniach krótkoterminowych,
- białe certyfikaty energetyczne.

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane są w cenach nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości. Udziały i akcje w pozostałych jednostkach kwalifikuje jako dostępne do sprzedaży i z uwagi na brak na nie ceny rynkowej na aktywnym rynku wycenia w cenie nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy
z tytułu trwałej utraty wartości.
Pożyczki udzielone wyceniane są wg ceny nominalnej wraz z odsetkami naliczonymi na dzień 31.12.2019 r.
Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniane są w cenie nominalnej.
Krótkoterminowe kredyty bankowe wyceniane są w wartości nominalnej wraz z odsetkami naliczonymi na dzień 31.12.2019 r.
Certyfikaty zostały wycenione wg notowań na giełdzie.

Charakterystyka Instrumentów finansowych - Informacje na temat ryzyka kredytowego
Ryzyko kredytowe
1. Ryzyko kredytowe rozumiane jest jako możliwość niewywiązania się ze zobowiązań przez dłużników Grupy Kapitałowej. Ryzyko kredytowe związane jest z obszarami:
- wiarygodnością kredytową klientów, z którymi zawierane są transakcje sprzedaży produktów,
- kondycją finansową spółek będących przedmiotem inwestycji kapitałowych,

Spółki Grupy Kapitałowej alokują okresowo wolne środki pieniężne na rachunkach w wiodących bankach dysponujących odpowiednim kapitałem własnym oraz silną i ustabilizowaną pozycją rynkową. Ryzyko kredytowe związane z należnościami z tytułu dostaw i usług ograniczane jest poprzez ocenę i monitoring kondycji finansowej kontrahentów oraz stosowanie zabezpieczeń wierzytelności. Nieodłącznym elementem procesu zarządzania ryzykiem kredytowym realizowanego jest bieżący monitoring stanu należności oraz wewnętrzny system raportowania.
Na koniec 2019 roku w GK HSW kwota zadłużenia z tytułu posiadanych kredytów (długoterminowych i krótkoterminowych) wynosiła 86.874,6 tys. zł.
Zgodnie z postanowieniami Porozumienia zawartego pomiędzy Polską Grupą Zbrojeniową S.A, PIT-RADWAR S.A, Hutą Stalowa Wola S.A. oraz AUTOSAN Sp. z o.o. z dnia 24 czerwca 2019 r., Huta Stalowa Wola S.A. zawarła w dniu 15 lipca 2019 r. z AUTOSAN Sp. z o.o. Umowę pożyczki, na podstawie której udzieliła Spółce AUTOSAN pożyczkę w kwocie 17 080,8 tys. zł, przeznaczoną na rozliczenie wierzytelności pożyczkowych Spółki wobec PGZ S.A. Przekazanie środków nastąpiło za pośrednictwem rachunku powierniczego otwartego w banku BGK.

Kwota udzielonej pożyczki podlegała spłacie w drodze konwersji na kapitał zakładowy AUTOSAN Sp. z o.o. i objęciu przez HSW S.A. nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki. Analogiczne działania zostały podjęte przez drugiego Wspólnika AUTOSAN Sp. z o. o. tj. PIT-RADWAR S.A.
Powyższe transakcje miały na celu poprawę struktury kapitałowej i zmniejszenie wartości zobowiązań AUTOSAN Sp. z o.o.
W dniu 30.12.2019 r. HSW S.A. (Pożyczkodawca) zawarła z PGZ S.A. (Pożyczkobiorca) Umowę pożyczki na udzielanie odnawialnych, krótkoterminowych pożyczek do kwoty 20 000,0 tys. zł w okresie do 30.07.2020 r.
Ponadto jako kontynuacja tematu z 2018 r. – pożyczka udzielona spółce HSW- Wodociągi Sp. z o.o. w kwocie 2.070.200,00 zł. Spłata w 4 ratach począwszy od 31.12.2020 r. do 31.12.2023 r.
W dniu 2 sierpnia 2019 r., na podstawie ustaleń Porozumienia z dnia 24.06.2019 r. zawartego pomiędzy PGZ S.A., HSW S.A., PIT-RADWAR S.A. oraz AUTOSAN Sp. z o.o., HSW S.A. zawarła z PGZ S.A. Umowę pożyczki, na mocy której HSW S.A. pozyskała środki finansowe w wysokości 17 080,8 tys. zł.
Spłata (rozliczenie) Pożyczki w kwocie 17 080,8 tys. zł nastąpiła w dniu 20 grudnia 2019 r. w drodze konwersji, zgodnie z postanowieniami w/w Porozumienia, poprzez podwyższenie kapitału zakładowego HSW S.A. o i pokrycie go wkładem niepieniężnym (aportem wierzytelności) z tytułu tej Pożyczki.

2. Środki pieniężne utrzymywane są na rachunkach bankowych bieżących i celowych w wiodących bankach.

Ryzyko płynności

Grupa Kapitałowa aktywnie zarządza ryzykiem utraty płynności, kierując się przy tym zasadami takimi, jak:
- efektywne zarządzanie kapitałem obrotowym,
- zapewnienie stabilnego i efektywnego finansowania działalności Grupy,
- bieżące monitorowanie i raportowanie płynności Spółek,
- lokowanie nadwyżek finansowych Spółek w bezpieczne instrumenty.

Spółki Grupy Kapitałowej swoje zobowiązania regulują terminowo i na dzień bilansowy nie posiadają zobowiązań przeterminowanych.
Spółka prognozuje przyszłe wpływy i wydatki oraz dobiera odpowiednie źródła ich finansowania.

Ryzyko walutowe

Zarządzane ryzykiem walutowym ma na celu ochronę aktualnego i przyszłego wyniku finansowego Grupy oraz poziomu jej kapitałów własnych z tytułu niekorzystnych zmian kursów walutowych.
W Grupie Kapitałowej zostały ustanowione transakcyjne limity skarbowe przyznane przez banki, w ramach których Spółki mają możliwość zawierania transakcji zabezpieczających ryzyko kursowe dla planowanych płatności.
Spółki Grupy nie korzystały z zabezpieczenia ryzyka kursowego przy użyciu opcji walutowych.
Z uwagi na zapisy w kontraktach z MON spółka nie jest wystawiona na ryzyko walutowe w kolejnych latach funkcjonowania.
W 2019 r. Spółki Grupy Kapitałowej nie nabywały:
- aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności innych niż pożyczki i należności własne, dla których umowy określają terminy spłaty,
- aktywów dostępnych do sprzedaży niezaliczanych do wyżej wymienionych kategorii aktywów finansowych (akcje i udziały nieprzeznaczone do szybkiej sprzedaży, długoletnie obligacje skarbowe).

Nota nr 45

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym w GK HSW nie nastąpiły zdarzenia, które miałyby wpływ na zmianę stanu istniejącego na dzień bilansowy.

Nota nr 46

Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych. Informacje o zmianach polityki rachunkowości w roku obrotowym a w przypadku zaistnienia powyższych zmian dane liczbowe zapewniające porównywalność oraz informacje o przychodach i kosztach odnoszonych na kapitał własny w związku z błędami i zmianami rachunkowości wraz z podaniem kwot

Nie dotyczy.

Nota nr 47

Charakter i cel gospodarczy nieodzwierciedlonych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki np. jednostki celowościowe, leasing operacyjny, outsourcing

Nie dotyczy.

Nota nr 48

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

Nota nr 49

Opis niepewności związanych z możliwością kontynuowania działalności, stwierdzenie, że taka niepewność występuje, wskazanie czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać opis podejmowanych działań planowanych przez jednostkę dominującą bądź spółki zależne mających na celu eliminacje niepewności

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki Grupy Kapitałowej przez co najmniej 12 kolejnych m-cy i dłużej.

W przypadku Spółki Autosan konsolidowanej metodą praw własności, rok 2019 zakończył się stratą w wysokości 5 272,3 tys. zł, która była jednak niższa o 27 434,9 tys.zł od straty poniesionej w roku 2018. Kapitał własny Spółki Autosan wyniósł 23 506,3 tys. zł i był wyższy o 28 888,7 tys. zł w porównaniu z rokiem 2018. W roku 2019 dokonano restrukturyzacji kapitałów Autosan Sp. z o.o. poprzez konwersję zadłużenia z tytułu pożyczek na kapitał własny, poza tym w roku 2020 Zarząd Spółki Autosan nadal będzie podejmował działania w kierunku restrukturyzacji operacyjnej i kapitałowej Spółki. W związku z powyższym sprawozdanie finansowe finansowe Spółki Autosan zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nota nr 50

Informacja na temat połączenia spółek

Nie dotyczy.

Nota nr 51

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
Nie dotyczy.

Nota nr 52
Informacje o odsetkach oraz różnicach kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym
W GK HSW różnice kursowe pomniejszyły koszt wytworzenia kontraktów długoterminowych dla projektu REGINA w kwocie 2.384.450,59 zł.

Nota nr 53

Informacja o poniesionych w ostatnim roku i planowanych na następny rok nakładach na niefinansowe aktywa trwałe
Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2019 r. wyniosły: 42.605.873,17 zł.
Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na 2020 r. ustalono na poziomie 41.532.800,00 zł.

Nota nr 54
Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Zdarzenia takie nie wystąpiły.

Nota nr 55
Informacja o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. Tabele transakcji wykazane zostały w jednostkowych sprawozdaniach finansowych spółek zależnych oraz spółki dominującej w Nocie nr 37
GK HSW nie zawarła transakcji ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe. Tabela transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi na warunkach rynkowych przedstawia Nota nr 37.

Nota nr 56
Wyjaśnienie okresu odpisywania zakończonych prac rozwojowych. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych została przedstawiona w Nocie nr 1
W GK HSW koszty prac badawczo - rozwojowych umarza się w ciągu 5 lat metodą naturalną, tj. w ciężar kosztu własnego projektu, do którego wykorzystywane są wyniki B+R.

Nota nr 57

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłuznych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają (opis do noty 6 i 10)

W związku z przeprowadzonymi inwestycjami, które miały wpływ na poprawę efektywności energetycznej GK HSW otrzymała 27.11.2017 r. Świadectwa Efektywności Energetycznej tzw. Białe Certyfikaty. Białe Certyfikaty posiadają prawa majątkowe i są przedmiotem obrotu na Towarowej Giełdzie Energii. Łączna wartość posiadanych przez GK HSW praw majątkowych z efektywności energetycznej wynosiła 1650 toe (tona oleju przeliczeniowego), które zgodnie z obowiązującymi wtedy przepisami były ważne do 30.06.2019 r. Początek roku pokazał wyjątkową nadpodaż produktu na TGE – cena z sesji na sesję spadała w maju, na dwa miesiące przed planowanym wycofaniem produktu z obiegu, osiągać zaledwie 30 PLN / toe. Sytuacja rynkowa sugerowała, że zbyt duża ilość certyfikatów pozostanie w obiegu i nie zostanie sprzedana/umorzona w wymaganym terminie. Mając powyższe na uwadze zdecydowano się poczekać na wydłużenie terminu ważności produktu. W połowie czerwca 2019 r. ważność białych certyfikatów została przedłużona do 30 czerwca 2020 r. skutkując gwałtownym wzrostem ceny zmierzającym do opłaty zastępczej – 1650 PLN / toe. Końcem sierpnia 2019 r. GK HSW rozpoczęła cząstkową sprzedaż praw majątkowych, której efektem końcowym był wpływ na rachunek GK HSW kwoty 3.184.476,15 PLN przy średnim kursie wynoszącym 1.583,79 PLN / toe.

Nota nr 58

Informacja o koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby, w tym odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt

W GK HSW koszt wytworzenia środków trwałych i środków trwałych w budowie na własne potrzeby wyniósł 1.339.613,37 zł.

Odsetki i różnice kursowe - nie wystąpiły.

Nota nr 59

W przypadku gdy inne informacje niż wyżej wymienione mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej, należy ujawnić te informacje

Nie dotyczy.

Nota nr 60

Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji - w przypadku zwolnienia z obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ust 2 ustawy o rachunkowości

Nie dotyczy.

Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
Polska Grupa Zbrojeniowa S.A. , ul. Malczewskiego 24 , 26-609 Radom

Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna (podmiot sporządzający sprawozdanie bezpośrednio dominujący)
Huta Stalowa Wola S.A. , ul. Gen. Tadeusza Kasprzyckiego 8 , 37-450 Stalowa Wola

Monika Skuza
.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki :

PREZES ZARZĄDU
Bartłomiej Zając

CZŁONEK ZARZĄDU
Janusz Hamryszczak

CZŁONEK ZARZĄDU
Jan Szwedo

Stalowa Wola, dn. 27.04.2020 r.
(miejsce i data sporządzenia)

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

DLA

ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW I RADY NADZORCZEJ

HUTY STALOWA WOLA S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Huta Stalowa Wola S.A., z siedzibą w Stalowej Woli, przy ul. Gen. Tadeusza Kasprzyckiego, nr 8 (dalej: „Jednostka Dominująca" lub „Grupa"), sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., na które składa się:

- skonsolidowany bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 2.027.754.398,38 PLN,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat, wykazujący zysk netto w wysokości 62.549.935,90 PLN,
- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 76.131.120,84 PLN,
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 66.578.754,29 PLN

oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia (dalej: „skonsolidowane sprawozdanie finansowe").

Naszym zdaniem, załączone roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

(a) przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dalej: „ustawa o rachunkowości" – Dz.U. z 2019 r., poz. 351 t.j. z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

(b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa i postanowieniami umowy spółki Jednostki Dominującej.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. (dalej: „KSB"), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (dalej: „ustawa o biegłych rewidentach" – Dz.U. 2019 poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania pn. *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółek Grupy zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych (dalej: „Kodeks IFAC") przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Kierownika jednostki dominującej i osób sprawujących nadzór za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zarząd Huty Stalowa Wola S.A. (dalej: „Kierownik jednostki dominującej") jest odpowiedzialny za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości i postanowieniami umowy spółki Jednostki Dominującej. Kierownik jednostki dominującej jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd Jednostki dominującej albo zamierza dokonać likwidacji Grupy, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Kierownik jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Grupy ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika jednostki dominującej obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

(a) identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

(b) uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy;

(c) oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki dominującej;

(d) wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Jednostki dominującej zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Grupy do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa zaprzestanie kontynuacji działalności;

(e) oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację;

(f) uzyskujemy wystarczające odpowiednie dowody badania odnośnie do informacji finansowych jednostek lub działalności gospodarczych wewnątrz Grupy w celu wyrażenia opinii na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania Grupy i pozostajemy wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej Jednostki dominującej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Grupy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (dalej: „sprawozdanie z działalności").

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności Grupy zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Grupy spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym

w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, sprawozdanie z działalności Grupy:

(a) zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości;

(b) jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Grupie i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności Grupy istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest

Marta Skworc, nr ewid. 13422

działający w imieniu

Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Katowicach, przy ul. Matejki Jana 4
(firma audytorska wpisana na listę pod nr 3975)

MARTA DOROTA SKWORC

Elektronicznie podpisany przez MARTA DOROTA SKWORC
Data: 2020.04.29 10:48:36 +02'00'

Katowice, dnia 29.04.2020 r..