



Grupa Kapitałowa

GK Huta Stalowa Wola

**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
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

Nazwa: Jednostka dominująca Grupy Kapitałowej HSW - Huta Stalowa Wola Spółka Akcyjna
Adres: ul. Gen. Tadeusza Kasprzyckiego 8 , 37-450 Stalowa Wola
Przedmiot działalności: Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- 1) 30.40.Z produkcja pojazdów bojowych,
- 2) 25.40.Z produkcja broni i amunicji,
- 3) 25.11.Z produkcja konstrukcji metalowych i ich części,
- 25.61.Z obróbka metali i nakładanie powłok na metale,
- 4) 25.62.Z obróbka mechaniczna elementów metalowych,
- 5) 28.92.Z produkcja maszyn dla górnictwa i budownictwa,
- 6) 72.19.Z prace badawczo - rozwojowe w dziedzinie nauk technicznych.
- 7)

Rejestr sądowy: Sąd Rejonowy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rzeszowie
Numer KRS: 0000004324
Numer NIP: 865-000-41-94

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, współnika 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	Przedmiot działalności Spółki	Udział w kapitale	Udział w liczbie głosów	Wzajemne powiązania
1	HSW-Wodociągi sp. z o.o.	ul. Działkowa 2, 37-450 Stalowa Wola	Przedmiotem działalności Spółki jest pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody, odprowadzanie i oczyszczanie ścieków.	100	100	Jednostka zależna
2	JELCZ sp. z o.o.	ul. Inżynierska 3, 55-221 Jelcz- Laskowice	Produkuje pojazdy mechaniczne przeznaczone do przewozu towarów oraz części zamienne do pojazdów tej marki.	100	100	Jednostka zależna
3	AUTOSAN sp. z o.o.	ul. Lipińskiego 109, 38-500 Sanok	Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja autobusów oraz obróbka elementów metalowych.	50	50	Jednostka zależna

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.

Sprawozdaniem finansowym skonsolidowanym Grupy Kapitałowej objęte są wszystkie Jednostki, w których HSW S.A. bezpośrednio lub pośrednio sprawuje kontrolę z wyłączeniem Jednostek, które zostały wyłączone ze względu na istotność (art. 58 Ustawy o rachunkowości) lub ograniczenia w sprawowaniu kontroli (art. 57 Ustawy o rachunkowości).

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.

Lp.	Nazwa Spółki	Siedziba Spółki	Firma i siedziba j. podporządkowanej	Udział w kapitale	Udział w liczbie głosów
1	Inweststar S.A.	Starachowice	Huta Stalowa Wola SA	0,09	0,09
2	Polski Holding Obronny sp. z o.o.	Warszawa	Huta Stalowa Wola SA	0,04	0,04
3	Enesta sp. z o.o.	Stalowa Wola	Huta Stalowa Wola SA	1,48	1,48
4	Zakład Produkcyjny Handlowy "WODEX" sp. z o.o.	Stalowa Wola	Huta Stalowa Wola SA	6,4	6,4
5	Stocznia Gdynia S.A. w upadłości likwidacyjnej	Gdynia	Huta Stalowa Wola SA	0	0
6	Daewoo Motor Polska sp. z o.o.	Lublin	Huta Stalowa Wola SA,	0,06	0,06
7	Tarnobrzaska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	Tarnobrzeg	Huta Stalowa Wola SA	0,36	0,36
8	Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych "TUW"	Warszawa	Huta Stalowa Wola SA	0,01	0,01
9	Grupa MCC sp. z o.o.	Warszawa	Jelcz Spółka z o.o.	20	20
10	Tłocznia Metali "PRESSTA" S.A. w upadłości likwidacyjnej	Bolechowo	Huta Stalowa Wola SA	0,04	0,04
11	Palmot Holding S.A.		Jelcz Spółka z o.o.	0	0

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, współnika 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 28.2 oraz 28.3

Lp.	Nazwa Spółki	Siedziba Spółki	Podstawa prawna oraz uzasadnienie wyłączenia	Udział w kapitale	Firma i siedziba j. podporządkowanej
1	Biał-Pol-Kontakt sp. z o.o.	ul. Wyczółki 119, 224026 Brześć, Białoruś	art. 57 ust 2 ze względu na występowanie ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką	50	Huta Stalowa Wola S.A.
2	Jelcz-Autobusy sp. z o.o.	ul. Inżynierska 3, 55-221 Jelcz- Laskowice	art.58 ust 1 ze względu na kryterium istotności	100	JELCZ Spółka z o.o.
3	Ukrpol sp. z o.o.	ul. Gorkiego 51, 252005 Kijów, Ukraina	art. 57 ust 2 ze względu na występowanie ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką	44,11	Huta Stalowa Wola S.A.

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 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.12.2019 r. do 31.12.2019 r.

8.Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi 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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową PGZ przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Zarząd Spółki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie niemożliwości kontynuowania działalności GK PGZ.

Występują jednak okoliczności wskazujące na zagrożenie działalności poszczególnych Spółek. Szczegółowe dane opisano w nodzie 61. Nie ma to wpływu na sprawozdanie skonsolidowane i sytuację GK HSW.

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).

Nie dotyczy.

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

Sprawozdaniem finansowym skonsolidowanym Grupy Kapitałowej objęte są wszystkie Jednostki, w których HSW S.A. bezpośrednio lub pośrednio sprawuje kontrolę z wyłączeniem Jednostek, które zostały wyłączone ze względu na istotność (art. 58 Ustawy o rachunkowości) lub ograniczenia w sprawowaniu kontroli (art. 57 Ustawy o rachunkowości).

Grupa kapitałowa nie jest podatkową grupą kapitałową, zatem nie ma obowiązku wypełniania rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowy (zyskiem, stratą) brutto . W związku z powyższym grupa w sprawozdaniu finansowym w strukturze XML wykazuje wartość 0 złotych.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią, poprzez sumowanie odpowiednich pozycji rachunku przepływów pieniężnych jednostek objętych metodą konsolidacji pełnej wszystkich szczebli 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.

ZASADY GRUPOWANIA OPERACJI GOSPODARCZYCH

Spółki uzyskują potwierdzenia sald wszystkich transakcji wewnątrzgrupowych między poszczególnymi Spółkami. Nie łączy się potwierdzeń w Grupach. Dla potrzeb potwierdzenia sald nie został ustalony próg istotności zatem Spółki uzyskują potwierdzenia sald wszystkich transakcji wewnątrzgrupowych między spółkami.

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

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.

Za wartości niematerialne i prawne uważa się opisane powyżej aktywa o wartości większej niż 2.500 zł.

Aktywa równe lub niższe od tej wartości traktowane są jako zużycie materiałów.

Środki trwałe

Za środki trwałe uznaje się składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 2. 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.

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 500 do 2.500 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 2.500 zł.

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

Zapasy

Materiały i towary w drodze wycenia się w cenach zakupu, a dostawy niefakturowane w odpowiednich cenach ewidencyjnych materiałów i towarów.

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 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 pozycję 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 a także VAT naliczony do rozliczenia w kolejnych okresach.

Okres, w ciągu, którego rozlicza się RMC powinien być proporcjonalny o upływu czasu.

Na RMC Grupa może również księgować koszty wewnętrznych, długofalowych projektów (np. 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 ciężącego 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 oraz zasadności ich utworzenia, 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 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.
- odprawy pośmiertne.

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.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu (skorygowanej cenie nabycia) przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania, które w ciągu roku obrotowego uległy przedawnieniu lub umorzeniu wykسیęgowuje się z ksiąg rachunkowych (drugostronnie tę operację odnosi się w pozostałe przychody operacyjne).

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów nie zalicza się zobowiązania wynikające 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 Spółka.

Rezerwę na naprawy gwarancyjne szacuje się na dzień bilansowy w podziale na poszczególne grupy asortymentowe lub zawarte umowy. Rezerwę wylicza się zgodnie z warunkami zawartymi w umowie.

Sposób tworzenia, wykorzystania i rozwiązywania rezerw na naprawy gwarancyjne jest zgony z zasadami stosowanymi dla biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

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,
- ujemna 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).

Różnice kursowe

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

Jednostka dokonuje przeliczenia w następujący sposób:

- 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;
- bieżąco, w momencie ruchu pieniądza, dla wprowadzenia do ksiąg np. zapłaty należności (zaliczki, przedpłaty na poczet dostaw) lub zobowiązania 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 Jednostkę 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.

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

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, długoterminne 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

To udziały i akcje w jednostkach powiązanych, nie objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz udziały i akcje w jednostkach pozostałych. Udziały i akcje w jednostkach powiązanych są to udziały w polskich spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością 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. Akcje i udziały w jednostkach pozostałych jako dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej a więc w cenie rynkowej. Jeżeli jednak dla takich udziałów lub akcji nie istnieje cena rynkowa ustalana na aktywnym rynku regulowanym lub nie można w inny wiarygodny sposób ustalić ich wartości godziwej, to wycenia się je w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty 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

Inne długoterminowe aktywa finansowe obejmują te wszystkie zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych składniki majątkowe, które nie mają postaci udziałów, akcji i innych papierów wartościowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych.

Są to na przykład:

- długoterminowe lokaty bankowe,
- wydane przez banki certyfikaty depozytowe, bony oszczędnościowe i podobne, potwierdzające złożenie w banku wkładu oszczędnościowego, o ile zostały złożone na dłużej niż rok od dnia bilansowego, a jednostka nie zamierza ich wcześniej wycofać,
- długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego.

Lokaty bankowe Spółki Grupy wyceniają 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.III.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 każdego miesiąca.

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 чеки obce płatne w terminie dłuższym niż 3 miesiące.
 - dywidendy należne od spółki kapitałowej lub zysk należny za spółki osobowej, wynikające z uchwały podjętej przez właściwe organy spółki, w której Jednostka ma udziały lub akcje.
- Dywidendy należne ujmuje się w księgach pod datą dnia, od którego powstało prawo do dywidendy lub zysku. Identyfikuje 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, że 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

Do ujmowania przychodów z wykonania niezakończonych usług budowlanej i o podobnym charakterze Jednostka stosuje zasady określone w KSR 3 „Nieukończonych usług budowlanych”,

Jednostka stosuje zasady rozliczania kontraktów opisane w KSR 3 do wszystkich umów o usługi budowlane lub o usługi o podobnym charakterze niezakończonych na dzień bilansowy, mogących mieć znaczący wpływ na sytuację finansową Jednostki, niezależnie od długości okresu ich realizacji tj. zarówno do usług okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy jak i usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy

ZASADY AMORTYZACJI**Wartości niematerialne i prawne**

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

W przypadku WNIIP o wartości równej lub niższej 10.500 zł jest możliwe jednorazowe umorzenie. Bilansowa stawka amortyzacji ustalana jest na podstawie okresu ekonomicznej użyteczności (w analogiczny sposób jak dla środków trwałych).

Środków trwałych

Amortyzacji podlegają wszystkie środki trwałe oprócz gruntów. z wyjątkiem aktywów trwałych nabywanych na potrzeby NCBiR, do których dopuszczalne jest stosowanie degresywnej metody amortyzacji, o ile bardziej wiernie odzwierciedla ekonomiczne zużycie danego środka trwałego. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania.

W przypadku środków trwałych o wartości poniżej 10. 000 zł możliwe jest umorzenie jednorazowe w miesiącu oddania do używania, albo w miesiącu następnym.

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.

Amortyzację środków trwałych wykorzystywanych w działalności operacyjnej odnosi się w koszty działalności podstawowej. Amortyzację środków trwałych wykorzystywanych w działalności socjalnej ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Amortyzację środków trwałych i WNIIP będącą kosztem kwalifikowanym dla potrzeb PMG ujmuje się w kosztach działalności podstawowej.

Amortyzację środków trwałych i WNIIP przyjętych na podstawie umów offsetowych ujmuje się w kosztach działalności operacyjnej.

Niskocennych składników majątku

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 2.500 zł.

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

METODY USTALENIA WYNIKU**Przychody i koszty**

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

Pod pojęciem sprzedaży rozumie się przeniesienie prawa własności wyrobów, półfabrykatów (usług), towarów handlowych, środków trwałych, materiałów, środków trwałych w budowie, papierów wartościowych itp. ze sprzedającego na kupującego. Przychody ze sprzedaży zalicza się do tych okresów sprawozdawczych, których dotyczą.

Do kosztów prezentowanych w okresie sprawozdawczym zalicza się:

- a)koszty rodzajowe poniesione w okresie sprawozdawczym;
- b)wartość w cenach zakupu (nabycia) sprzedanych towarów i materiałów;
- c)koszty operacji finansowych;
- d)pozostałe koszty operacyjne.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów wycenia się na poziomie ceny nabycia.

Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (wyrobów i usług) stanowi sumę kosztu wytworzenia sprzedanych produktów powiększoną o koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy składa się z dwóch części, z części bieżącej oraz części odroczonej. Część bieżąca podatku dotyczy wyliczonego podatku dochodowego od osób prawnych należnego za bieżący rok obrotowy. Część odroczonej oznacza różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

ZASADY SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Jednostkowe sprawozdania finansowe są sporządzane zgodnie 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).

Spółki sporządzają rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Spółki sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Spółki sporządzają zestawienie zmian w kapitale własnym.

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.

Z dniem 1.01.2020 r. została wprowadzona nowa Polityka rachunkowości. Zmiany przyjętej zasady (polityki) rachunkowości, spowodowanej zmianą przepisów o rachunkowości lub dokonanej z inicjatywy Grupy dotyczą:

W przypadku nieodpłatnego otrzymania PWUG w drodze decyzji administracyjnej Spółka ujmuje oszacowaną wartość godziwą otrzymanego PWUG w korespondencji z kontem „rozliczenia międzyokresowe przychodów”.

Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów powstała z tego tytułu jest odnoszona na pozostałe przychody operacyjne w przypadku zbycia PWUG, równolegle do ujęcia zbycia PWUG w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu ma określony okres ekonomicznej użyteczności równy okresowi na jakie zostało ono nadane, i w przypadku zakwalifikowania go do środków trwałych, podlega amortyzacji.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży np. certyfikaty inwestycyjne i jednostki uczestnictwa Spółka są wyceniane w wartości godziwej a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się w koszty lub przychody finansowe. Podstawą wystąpienia przesłanek do aktualizacji wyceny są informacje Zarządu Funduszu o wartości jednostkowej certyfikatów lub jednostek uczestnictwa.

W polityce rachunkowości szczegółowo opisano kontrakty na realizację usług budowlanych i o podobnym charakterze.

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

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

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano kryterium 0,1 % sumy bilansowej bez dokonywania wyłączeń. Konsolidacji nie podlegały jednostki, jeżeli bez ponoszenia niewspółmiernie wysokich kosztów lub zbędnej zwłoki nie można było uzyskać informacji niezbędnych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA - SPIS NOT

Nota nr 1	Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 25
Nota nr 2	Zmiana stanu wartości firmy od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 26
Nota nr 3	Zmiana stanu rzeczowego majątku trwałego od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 27
Nota nr 3.1	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	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. 29
Nota nr 4	Tabela ruchu nakładów na środki trwałe w budowie oraz zaliczki na poczet środków trwałych w budowie w okresie od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 30
Nota nr 5	Należności długoterminowe	Str. 31
Nota nr 6	Zmiana stanu inwestycji długoterminowych w okresie od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 32
Nota nr 7	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Str. 36
Nota nr 7.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 36
Nota nr 7.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	Str. 37
Nota nr 8	Informacja o dokonanych w roku obrotowym odpisach aktualizujących zapasy od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 38
Nota nr 9	Informacje o odpisach aktualizujących należności krótkoterminowe.	Str. 39
Nota nr 9.1	Informacje o odpisach aktualizujących należności krótkoterminowe w odniesieniu do poszczególnych pozycji	Str. 39
Nota nr 9.2	Informacje o zmianie stanu odpisów aktualizujących należności od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 41
Nota nr 10	Informacja o zmianie stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 42
Nota nr 11	Struktura środków pieniężnych	Str. 45
Nota nr 12	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Str. 46
Nota nr 13	Należne wpłaty na kapitał zakładowy	Str. 47
Nota nr 14	Akcje (udziały) własne	Str. 48
Nota nr 15	Informacje o zmianach w stanie kapitału mniejszości od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 49
Nota nr 16	Zmiana w stanie ujemnej wartości firmy od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 50
Nota nr 17	Rezerwy na zobowiązania	Str. 51
Nota nr 17.1	Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 51
Nota nr 17.2	Zmiana stanu rezerwy długoterminowej na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 52
Nota nr 17.3	Zmiana stanu rezerwy krótkoterminowej na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 52
Nota nr 17.4	Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 53
Nota nr 17.5	Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku	Str. 53
Nota nr 18	Zobowiązania długoterminowe	Str. 54
Nota nr 19	Zobowiązania krótkoterminowe	Str. 55
Nota nr 20	Struktura rozliczeń międzyokresowych przychodów	Str. 56
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 terytorialnej 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. 67
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. 68
Nota nr 28.3	Udziały i akcje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	Str. 69
Nota nr 28.4	Udziały i akcje w pozostałych jednostkach	Str. 70
Nota nr 29	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej	Str. 71
Nota nr 30	Charakterystyka Instrumentów finansowych	Str. 72
Nota nr 31.1	Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty	Str. 73
Nota nr 31.2	Zobowiązania warunkowe	Str. 74
Nota nr 32	Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych	Str. 75
Nota nr 33	Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe	Str. 76
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. 77
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. 77
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. 77
Nota nr 35	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy	Str. 78
Nota nr 36	Wartość firmy jednostek zależnych wg spółek w 2020 roku	Str. 79
Nota nr 37	Ujemna wartość firmy jednostek zależnych wg spółek w 2020 roku	Str. 80
Nota nr 38	Informacje o łącznej kwocie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Str. 81
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. 82
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. 83
Nota nr 41	Informacje o kontraktach długoterminowych realizowanych przez spółki w Grupie Kapitałowej	Str. 84
Nota nr 42	Przyczyny dokonania odpisu aktualizującego wartość aktywów trwałych niefinansowych i finansowych	Str. 85
Nota nr 43	Informacje o uprzywilejowaniu akcji, jeżeli są uprzywilejowane.	Str. 86
Nota nr 44	Charakterystyka Instrumentów finansowych - Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.	Str. 86
Nota nr 45	Wyjaśnienie okresu odpisywania zakończonych prac rozwojowych. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych została przedstawiona w Nocie nr 1.	Str. 87
Nota nr 46	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują (opis do noty 6 i 10).	Str. 87
Nota nr 47	Informacja o powiązaniu między pozycjami, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu. W szczególności dotyczy to podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.	Str. 87
Nota nr 48	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:	Str. 88
Nota nr 49	Informacja na temat połączenia spółek.	Str. 88
Nota nr 50	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.	Str. 88
Nota nr 51	Informacja o koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby, w tym odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt.	Str. 88
Nota nr 52	Informacje o odsetkach oraz różnicach kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.	Str. 88

Nota nr 53	Informacja o poniesionych w ostatnim roku i planowanych na następny rok nakładach na niefinansowe aktywa trwałe.	Str. 88
Nota nr 54	Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.	Str. 88
Nota nr 55	Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej.	Str. 89
Nota nr 56	Informacja o transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi	Str. 89
Nota nr 57	Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. Informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych, informacje o rodzaju błędu oraz kwocie korekty: informacje o przychodach i kosztach odnoszonych na kapitał własny w związku z błędami popełnionymi w latach ubiegłych wraz z podaniem kwot.	Str. 89
Nota nr 58	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.	Str. 89
Nota nr 59	Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.	Str. 89
Nota nr 60	Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym oraz najniższym szczeblu grupy kapitałowej	Str. 89
Nota nr 61	Opis niepewności związanych z możliwością kontynuowania działalności, stwierdzenie, że taka niepewność występuje, wskazanie czy jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać opis podejmowanych działań planowanych przez jednostkę mających na celu eliminację niepewności.	Str. 90
Nota nr 62	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. 90
Nota nr 63	Porównywalność danych finansowych	Str. 90

Bilans
Aktywa

Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku Dane porównawcze
A. AKTYWA TRWAŁE		341 067 204,48	363 610 337,15
I. Wartości niematerialne i prawne	1	6 791 903,21	8 331 040,58
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		1 648 852,50	2 355 168,04
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		5 143 050,71	5 975 872,54
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		247 271 541,70	235 238 966,41
1. Środki trwałe	3	237 733 295,05	218 848 504,34
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)		5 481 406,07	6 425 987,86
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		105 549 851,33	98 559 908,58
c) urządzenia techniczne i maszyny		113 686 643,93	99 689 434,36
d) środki transportu		3 353 594,51	3 523 359,75
e) inne środki trwałe		9 661 799,21	10 649 813,79
2. Środki trwałe w budowie	4	3 090 259,61	11 100 256,52
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		6 447 987,04	5 290 205,55
IV. Należności długoterminowe	5	3 000,00	130 604,20
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		3 000,00	130 604,20
V. Inwestycje długoterminowe	6	1 449 752,57	13 202 889,96
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		1 449 752,57	13 202 889,96
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		99 000,00	99 000,00
- udziały lub akcje		99 000,00	99 000,00
- 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		0,00	11 753 137,39
- udziały lub akcje		0,00	11 753 137,39
- 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	1 350 752,57
- udziały lub akcje		1 350 752,57	1 350 752,57
- 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	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	85 551 007,00	106 706 836,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		60 326 540,49	69 600 750,26
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		25 224 466,51	37 106 085,74
B. AKTYWA OBROTOWE		1 607 046 862,86	1 664 136 408,98
I. Zapasy	8	603 326 952,81	513 174 661,95

1. Materiały		306 057 042,06	238 263 899,38
2. Półprodukty i produkty w toku		62 965 742,26	34 908 638,10
3. Produkty gotowe		1 698 835,11	2 300 942,11
4. Towary		102 189,44	102 371,84
5. Zaliczki na dostawy i usługi		232 503 143,94	237 598 810,52
II. Należności krótkoterminowe	9	56 658 286,01	63 612 465,95
1. Należności od jednostek powiązanych		1 610 992,71	9 515 986,10
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		1 610 992,71	9 265 986,10
- do 12 miesięcy		1 610 992,71	9 265 986,10
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	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		55 047 293,30	54 096 479,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		12 041 999,58	34 489 043,44
- do 12 miesięcy		12 041 999,58	34 489 043,44
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		40 725 266,00	11 187 232,00
c) inne		2 280 027,72	8 420 204,41
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		698 882 786,71	829 453 264,87
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10	698 882 786,71	829 453 264,87
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		7 083 983,47	0,00
- udziały lub akcje		2 155 450,14	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		4 928 533,33	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		270 086 104,00	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		267 000 000,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11	421 712 699,24	826 367 160,87
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		197 309 264,37	75 294 899,88
- inne środki pieniężne		224 403 434,87	751 072 260,99
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	248 178 837,33	257 896 016,21
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	13	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	14	7 652,25	7 652,25
AKTYWA RAZEM		1 948 121 719,59	2 027 754 398,38

Skonsolidowany bilans

Pasywa

Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku Dane porównawcze
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15	512 327 424,48	425 826 628,18
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		267 077 390,25	267 077 390,25
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		144 291 723,12	127 307 011,56
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		20 926 104,15	20 926 104,15
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		7 343 940,49	8 350 031,80
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		24 468 870,15	5 143 400,19
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		24 468 870,15	5 143 400,19
- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia		0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(29 320 552,84)	(44 601 141,52)
VII. Zysk (strata) netto		98 466 053,31	62 549 935,90
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 WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	16	0,00	0,00
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		0,00	0,00
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 435 794 295,11	1 601 927 770,20
I. Rezerwy na zobowiązania	17	255 451 163,40	303 790 907,10
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		10 730 117,11	10 433 474,54
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		32 125 605,67	26 931 248,33
- długoterminowa		28 491 719,46	23 862 611,36
- krótkoterminowa		3 633 886,21	3 068 636,97
3. Pozostałe rezerwy		212 595 440,62	266 426 184,23
- długoterminowe		55 611 305,45	86 193 919,60
- krótkoterminowe		156 984 135,17	180 232 264,63
II. Zobowiązania długoterminowe	18	12 516 509,31	21 701 015,50
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		12 516 509,31	21 701 015,50
a) kredyty i pożyczki		9 990 911,66	18 475 461,50
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		2 476 126,18	2 216 712,14
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e) inne		49 471,47	1 008 841,86
III. Zobowiązania krótkoterminowe	19	1 128 434 682,72	1 219 413 415,16
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		36 452 728,50	21 478 142,38
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności		16 464 366,32	12 115 936,30
- do 12 miesięcy		16 464 366,32	12 115 936,30
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		19 988 362,18	9 362 206,08
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		1 091 943 074,00	1 197 902 636,21
a) kredyty i pożyczki		22 853 995,98	68 399 154,08
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		1 072 934,62	1 090 394,23
d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności		64 265 198,56	92 756 436,87
- do 12 miesięcy		57 892 965,87	86 482 029,08
- powyżej 12 miesięcy		6 372 232,69	6 274 407,79
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		963 905 909,55	980 549 665,13
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		22 417 895,09	36 005 265,88
h) z tytułu wynagrodzeń		6 495 168,49	6 134 522,55
i) inne		10 931 971,71	12 967 197,47
4. Fundusze specjalne		38 880,22	32 636,57
IV. Rozliczenia międzyokresowe		39 391 939,68	57 022 432,44
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		39 391 939,68	57 022 432,44
- długoterminowe		18 317 747,26	39 610 562,30
- krótkoterminowe		21 074 192,42	17 411 870,14
PASYWA RAZEM		1 948 121 719,59	2 027 754 398,38

Skonsolidowany rachunek zysków i strat - wariant porównawczy

Tytuł	Nr noty	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku Dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	21	1 129 117 210,25	973 087 427,18
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		44 934 619,42	54 996 594,25
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 063 670 042,18	1 003 151 622,79
II. Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-)		17 582 267,99	(48 242 293,44)
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		37 272 661,26	14 591 904,34
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		10 592 238,82	3 586 193,49
B. Koszty działalności operacyjnej	22	985 612 664,56	821 192 365,50
I. Amortyzacja		23 223 531,61	27 203 025,07
II. Zużycie materiałów i energii		663 129 278,41	556 064 316,49
III. Usługi obce		103 036 776,41	69 623 721,19
IV. Podatki i opłaty, w tym:		8 134 082,43	6 765 482,65
- podatek akcyzowy		979,20	0,00
V. Wynagrodzenia		121 085 601,93	114 005 992,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		27 630 933,22	25 020 791,95
- emerytalne		9 597 899,60	8 926 821,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		31 647 613,12	20 248 030,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		7 724 847,43	2 261 004,85
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		143 504 545,69	151 895 061,68
D. Pozostałe przychody operacyjne	23	57 539 870,33	15 337 254,02
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		293 836,19	647 020,00
II. Dotacje		517 858,44	567 207,42
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		9 262 387,28	2 077 563,67
IV. Inne przychody operacyjne		47 465 788,42	12 045 462,93
E. Pozostałe koszty operacyjne	24	62 425 614,05	67 760 015,53
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		18 099 817,98	46 992 486,91
III. Inne koszty operacyjne		44 325 796,07	20 767 528,62
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		138 618 801,97	99 472 300,17
G. Przychody finansowe	25	5 462 814,94	12 025 379,19
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		39 072,68	97 364,84
a) od jednostek powiązanych, w tym:		3 900,94	32 570,84
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		3 900,94	32 570,84
b) od jednostek pozostałych, w tym:		35 171,74	64 794,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		35 171,74	64 794,00
II. Odsetki, w tym:		4 592 047,17	8 047 259,48
- od jednostek powiązanych		1 036 532,75	415 138,50
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	231 880,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne		831 695,09	3 648 874,87
H. Koszty finansowe	26	36 784 729,99	29 188 056,27
I. Odsetki, w tym:		2 070 338,32	4 158 095,70
- dla jednostek powiązanych		217 233,62	189 648,84
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		30 545 890,97	0,00
IV. Inne		4 168 500,70	25 029 960,57
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)		107 296 886,92	82 309 623,09
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 wartości 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		20 948 203,73	(2 361 525,87)
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)		128 245 090,65	79 948 097,23
O. Podatek dochodowy	27	29 779 037,34	17 398 161,33
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości		0,00	0,00
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)		98 466 053,31	62 549 935,90

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku Dane porównawcze
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	425 826 628,18	349 695 507,34
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	5 889 636,45	0,00
-	korekty błędów	5 393 192,00	4 648 925,97
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	437 109 456,63	354 344 433,31
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	267 077 390,25	261 728 667,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	5 348 723,25
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	5 622 589,25
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	5 622 589,25
-	inne	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	(273 866,00)
-	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	(273 866,00)
-	inne	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	267 077 390,25	267 077 390,25
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	127 307 011,56	104 416 601,99
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	16 984 711,56	22 890 409,57
a	zwiększenie (z tytułu)	16 984 711,56	22 890 409,57
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	11 458 254,38
-	z podziału zysku (ustawowo)	16 736 616,10	8 599 034,96
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
-	nadwyżki ponad wartość nominalną udziałów	0,00	0,00
-	inne	248 095,46	2 833 120,23
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	144 291 723,12	127 307 011,56
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	8 350 031,80	8 707 516,22
-	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	8 350 031,80	8 707 516,22
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	(1 006 091,31)	(357 484,42)
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)	(1 006 091,31)	(357 484,42)
-	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	(248 095,46)	(344 612,98)
-	przekwalifikowanie środków trwałych do inwestycji	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości godziwej-zmniejszenia	0,00	0,00
-	inne	(757 995,85)	(12 871,44)
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	7 343 940,49	8 350 031,80
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 143 400,19	15 493 977,96
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	19 325 469,96	(10 350 577,77)
a	zwiększenie (z tytułu)	19 325 469,96	0,00
-	z podziału zysku	19 325 469,96	0,00
-	kapitał zakładowy w trakcie rejestracji	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	(10 350 577,77)
-	pokrycie straty	0,00	(7 706 036,24)
-	przeniesienia na kapitał podstawowy	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	(2 644 541,53)
-	przeniesienia na kapitał zapasowy	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	24 468 870,15	5 143 400,19
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, przed korektą	17 948 794,38	(40 651 255,83)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	46 211 945,92	24 971 143,03
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	6 073 655,31	0,00
-	korekty błędów	5 393 192,00	4 648 925,97

5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	57 678 793,23	29 620 069,00
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)	(63 502 860,54)	(45 958 058,98)
-	pokrycie straty z lat ubiegłych	(4 950 684,87)	(37 359 247,32)
-	podział na kapitał zapasowy	(16 736 616,10)	(8 599 034,96)
-	podział na kapitał rezerwowy	(19 325 469,96)	0,00
-	dywidendy	(22 490 089,60)	223,30
-	podziału zysku - przeznaczenie na ZFŚS	0,00	0,00
-	pozostałe wypłaty z zysku	0,00	0,00
-	inne	(0,01)	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	(5 824 067,31)	(16 337 989,98)
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(28 263 151,54)	(65 622 398,86)
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	(184 018,86)	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(28 447 170,40)	(65 622 398,86)
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)	4 950 684,87	37 359 247,32
-	pokrycie straty zyskiem	4 950 684,87	37 359 247,32
-	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	(23 496 485,53)	(28 263 151,54)
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(29 320 552,84)	(44 601 141,52)
6.	Wynik netto	98 466 053,31	62 549 935,90
a	zysk netto	98 466 053,31	62 549 935,90
b	strata netto	0,00	0,00
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	512 327 424,48	425 826 628,18
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	512 327 424,48	425 826 628,18

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku Dane porównawcze
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	98 466 053,31	62 549 935,90
II	Korekty razem	(129 042 009,52)	42 824 576,89
1	Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	0,00	0,00
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	(20 948 203,73)	4 953 362,62
3	Amortyzacja	23 302 934,34	27 335 528,71
4	Odpisy wartości firmy	(32 292,00)	(32 292,00)
5	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	75 334,88	0,00
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(2 628 275,44)	(2 474 629,58)
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	30 839 554,78	(774 437,16)
9	Zmiana stanu rezerw	(47 794 743,70)	95 032 239,88
10	Zmiana stanu zapasów	(77 858 462,79)	(96 709 594,45)
11	Zmiana stanu należności	17 121 784,16	132 012 980,58
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(57 910 753,62)	(126 507 940,83)
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	13 242 515,12	4 825 712,78
14	Inne korekty	(6 451 401,52)	5 163 646,34
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(30 575 956,21)	105 374 512,78
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	294 416,35	4 210 461,44
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	255 343,67	3 435 498,44
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	39 072,68	774 963,00
a)	w jednostkach powiązanych	3 900,94	104 289,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	3 900,94	32 570,84
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	71 718,16
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	35 171,74	670 674,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	605 880,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	35 171,74	64 794,00
-	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	306 270 344,16	60 500 354,14
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	34 470 344,16	43 419 854,14
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	267 000 000,00	17 080 500,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	17 080 500,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	17 080 500,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	267 000 000,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	267 000 000,00	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	4 800 000,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(305 975 927,81)	(56 289 892,70)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

I	Wpływy	168 637 295,47	37 185 524,35
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	17 080 843,63
2	Kredyty i pożyczki	158 016 720,54	13 136 815,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	10 620 574,93	6 967 865,72
II	Wydatki	236 739 873,08	19 691 390,14
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	21 305 170,76	7 235 999,68
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spląty kredytów i pożyczek	212 029 707,94	6 284 608,06
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	120 710,31	556 400,83
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 539 452,55	935 448,77
8	Odsetki	1 669 496,64	4 175 668,98
9	Inne wydatki finansowe	75 334,88	503 263,82
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(68 102 577,61)	17 494 134,21
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(404 654 461,63)	66 578 754,29
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(404 654 461,63)	66 578 754,29
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	826 367 160,87	759 788 406,58
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	421 712 699,24	826 367 160,87
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	319 597 398,55	652 042 870,84

Nota nr 1

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 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	8 266 456,58	2 355 168,04	-64 584,00	4 394 930,02	1 580 942,52	0,00	0,00
1	Bilans zamknięcia - wartości niematerialne i prawne - wartość netto	6 791 903,21	1 648 852,50	0,00	3 896 219,01	1 246 831,70	0,00	0,00
2	Bilans zamknięcia - wartości niematerialne i prawne - wartość brutto	34 432 198,12	18 554 621,21	1 237 936,74	8 362 230,15	3 467 022,79	2 810 387,23	0,00
3	Bilans otwarcia - wartości niematerialne i prawne - wartość brutto - po korekcie wartości godziwej	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
a	Bilans otwarcia - 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
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	920 265,64	0,00	0,00	544 076,40	376 189,24	0,00	0,00
a	zakup/przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	920 265,64	0,00	0,00	544 076,40	376 189,24	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	-183 073,60	0,00	0,00	0,00	-183 073,60	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	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	nieodpłatne przekazanie, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne	-183 073,60	0,00	0,00	0,00	-183 073,60	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 wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	likwidacja - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i	zmniejszenie zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia - umorzenie	-27 640 294,91	-16 905 768,71	-1 237 936,74	-4 466 011,14	-2 220 191,09	-2 810 387,23	0,00
7	Bilans otwarcia - umorzenie - po korekcie wartości godziwej	-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
a	Bilans otwarcia - umorzenie	-25 428 549,50	-16 199 453,17	-1 302 520,74	-3 423 223,73	-1 692 964,63	-2 810 387,23	0,00
b	Bilans otwarcia - umorzenie - korekty do wartości godziwej	64 584,00	0,00	64 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zwiększenia	-2 276 329,41	-706 315,54	0,00	-1 042 787,41	-527 226,46	0,00	0,00
a	amortyzacja za okres sprawozdawczy	-2 276 329,41	-706 315,54	0,00	-1 042 787,41	-527 226,46	0,00	0,00
b	amortyzacja wg wartości 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 wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	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 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 wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	likwidacja - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i	zmniejszenie zmiany wartości 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 1.01.2020 roku do 31.12.2020 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 / udziałów 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 bieżącego 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 majątku trwałego od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 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	218 840 801,77	3 903 654,44	2 522 333,42	98 537 453,09	99 704 187,28	3 523 359,75	10 649 813,79
1	Bilans zamknięcia - rzeczowy majątek trwały - wartość netto	237 733 295,05	3 903 430,97	1 577 975,10	105 549 851,33	113 686 643,93	3 353 594,51	9 661 799,21
2	Bilans zamknięcia - rzeczowy majątek trwały - wartość brutto	408 386 793,15	3 903 430,97	2 461 024,98	148 680 974,79	198 840 225,07	9 157 131,34	45 344 006,00
3	Bilans otwarcia - rzeczowy majątek trwały - wartość brutto - po korekcie wartości godziwej	369 672 588,45	3 903 654,44	2 522 333,42	138 723 730,39	173 502 259,54	8 413 613,44	42 606 997,22
a	Bilans otwarcia - rzeczowy majątek trwały - wartość brutto	369 672 588,45	3 903 654,44	2 522 333,42	138 723 730,39	173 502 259,54	8 413 613,44	42 606 997,22
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	40 840 340,41	-223,47	223,47	10 942 843,27	26 228 084,21	751 836,41	2 917 576,52
a	zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	39 571 165,03	0,00	0,00	11 440 676,69	24 803 280,69	409 631,13	2 917 576,52
c	wytworzenie we własnym zakresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 700 910,30	0,00	0,00	0,00	1 358 705,02	342 205,28	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	-223,47	223,47	0,00	0,00	0,00	0,00
j	inne	-431 734,92	0,00	0,00	-497 833,42	66 098,50	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	-2 126 135,71	0,00	-61 531,91	-985 598,87	-890 118,68	-8 318,51	-180 567,74
a	sprzedaż	-1 180 004,23	0,00	-61 531,91	-985 598,87	-127 287,62	-32,44	-5 553,39
b	likwidacja	-939 041,17	0,00	0,00	0,00	-757 918,75	-8 286,07	-172 836,35
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	niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	inne	-7 090,31	0,00	0,00	0,00	-4 912,31	0,00	-2 178,00
h	sprzedaż - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i	likwidacja - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j	zmniejszenie zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Bilans zamknięcia - umorzenie	-170 502 262,40	0,00	-883 049,88	-42 979 887,76	-85 153 581,14	-5 803 536,83	-35 682 206,79
8	Bilans otwarcia - umorzenie - po korekcie wartości godziwej	-150 672 848,41	0,00	0,00	-40 012 586,11	-73 812 825,18	-4 890 253,69	-31 957 183,43
a	Bilans otwarcia - umorzenie	-150 672 848,41	0,00	0,00	-40 012 586,11	-73 812 825,18	-4 890 253,69	-31 957 183,43
b	Bilans otwarcia - umorzenie - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Zwiększenia	-21 706 066,68	0,00	-885 875,04	-3 775 391,85	-12 222 190,64	-921 601,65	-3 901 547,50
a	amortyzacja za okres sprawozdawczy	-21 528 066,18	0,00	-707 334,54	-3 775 391,85	-12 222 190,64	-921 601,65	-3 901 547,50
b	amortyzacja wg wartości 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	-178 540,50	0,00	-178 540,50	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	1 877 192,69	0,00	2 825,16	808 090,20	881 434,68	8 318,51	176 524,14
a	sprzedaż	939 166,78	0,00	2 825,16	808 090,20	122 945,59	32,44	5 273,39
b	likwidacja	938 025,91	0,00	0,00	0,00	758 489,09	8 286,07	171 250,75
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	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 wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i	likwidacja - zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j	zmniejszenie zmiany wartości 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 wieczystość**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku
1	Grunty użytkowane wieczystość - razem	2 799 562,13	3 743 920,45
2	Grunty użytkowane wieczystość - środki trwałe	2 799 562,13	3 743 920,45
3	Grunty użytkowane wieczystość - 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 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 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 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

Lp.	Tytuł	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie
A	Bilans otwarcia - środki trwałe w budowie - wartość netto	11 100 256,52	5 290 205,55
1	Bilans zamknięcia - środki trwałe w budowie - wartość netto	3 090 259,61	6 447 987,04
2	Bilans zamknięcia - środki trwałe w budowie - wartość brutto	3 090 259,61	6 447 987,04
a	Bilans otwarcia - środki trwałe w budowie - wartość brutto	11 100 256,52	5 290 205,55
3	Zwiększenia	33 979 289,73	6 820 767,21
a	poniesione nakłady	33 979 289,73	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	6 724 297,71
4	Zmniejszenia	-41 989 286,64	-5 662 985,72
a	przekazanie na środki trwałe	-41 397 051,61	0,00
b	przekazanie na wartości niematerialne i prawne	-376 189,24	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	-216 045,79	-5 662 985,72

Nota nr 5**Należności długoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku
A	Należności długoterminowe	3 000,00	130 604,20
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	3 000,00	130 604,20

Nota nr 6

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych w okresie od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 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	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto - po korekcie wartości godziwej	0,00	0,00	66 437 187,06	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	0,00	0,00	66 437 187,06	0,00	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	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	-66 437 187,06	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	splata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	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	0,00
f	pozostałe	0,00	0,00	-66 437 187,06	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Bilans otwarcia - odpis po korekcie wartości godziwej	0,00	0,00	-66 437 187,06	0,00	0,00	0,00	0,00
c	Bilans otwarcia - odpis	0,00	0,00	-66 437 187,06	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	66 437 187,06	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	1 350 752,57	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	2 355 457,75	0,00	0,00	0,00
3	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto - po korekcie wartości godziwej	67 787 939,63	0,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	67 787 939,63	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	-65 432 481,88	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
b	splata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	-176 386,46	0,00	0,00	0,00
d	trwała utrata wartości	-40 584,00	0,00	0,00	0,00
e	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
f	pozostałe	-65 215 511,42	0,00	0,00	0,00
g	zmniejszenia wartości godziwej w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia - odpis	-1 004 705,18	0,00	0,00	0,00
7	Bilans otwarcia - odpis po korekcie wartości godziwej	-66 437 187,06	0,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - odpis	-66 437 187,06	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	65 432 481,88	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	11 753 137,38	0,00	0,00	0,00
1	Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto - po korekcie wartości godziwej	44 865 000,00	0,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto	44 865 000,00	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	-44 865 000,00	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	-44 865 000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Bilans otwarcia - odpis po korekcie wartości godziwej	-33 111 862,62	0,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - odpis	-33 111 862,62	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	33 111 862,62	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

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	99 000,00	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 1.01.2020 roku do 31.12.2020 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	60 326 540,49	58 866 753,59	1 404 360,90	55 426,00
1	Bilans zamknięcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość brutto	60 326 540,49	58 866 753,59	1 404 360,90	55 426,00
2	Bilans otwarcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość brutto - po korekcie wartości godziwej	69 600 750,26	68 140 963,36	1 404 360,90	55 426,00
a	Bilans otwarcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość brutto	69 600 750,26	68 140 963,36	1 404 360,90	55 426,00
b	Bilans otwarcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość brutto - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zwiększenie wartości brutto - utworzenie	1 558 770,00	1 558 770,00	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	-10 832 979,77	-10 832 979,77	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 wartości 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 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku	Stan na 31.12.2019 roku Przekształcone dane porównawcze
A	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 224 466,51	37 106 085,74	0,00
1	Koszty trwających prac rozwojowych	4 837 657,91	13 040 210,04	0,00
2	Koszty trwających uruchomień produkcji	6 749 691,53	5 035 060,56	0,00
3	Koszty trwających prac wdrożeniowych	0,00	0,00	0,00
4	Koszty gwarancji dobrego wykonania umów	0,00	0,00	0,00
5	Koszty istotnych remontów o długoterminowym efekcie	1 329 372,90	1 872 495,08	0,00
6	Koszty finansowe dot. gwarancji i poręczeń długoterminowe	0,00	0,00	0,00
7	Pozostałe	12 307 744,17	17 158 320,06	0,00

Nota nr 8

Informacja o dokonanych w roku obrotowym odpisach aktualizujących zapasy od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 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 - wartości netto - zapasy	603 326 952,81	306 057 042,06	62 965 742,26	1 698 835,11	102 189,44	232 503 143,94
1	Bilans zamknięcia - wartości brutto - zapasy	659 967 522,65	356 226 110,36	66 406 484,01	2 298 638,02	102 189,44	234 934 100,82
2	Bilans zamknięcia - odpisy	-56 640 569,84	-50 169 068,30	-3 440 741,75	-599 802,91	0,00	-2 430 956,88
3	Bilans otwarcia - odpisy - po korekcie wartości godziwej	-53 679 063,09	-48 787 641,22	-4 195 829,23	-695 592,64	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - odpisy	-53 679 063,09	-48 787 641,22	-4 195 829,23	-695 592,64	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	-11 006 545,18	-8 107 692,92	-464 387,07	-3 508,31	0,00	-2 430 956,88
a	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	-11 006 545,18	-8 107 692,92	-464 387,07	-3 508,31	0,00	-2 430 956,88
b	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	zmiana wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmniejszenia	8 045 038,43	6 726 265,84	1 219 474,55	99 298,04	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	8 045 038,43	6 726 265,84	1 219 474,55	99 298,04	0,00	0,00
b	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	zmiana wartości 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 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku
A	Należności krótkoterminowe brutto	86 501 311,14	91 837 940,97
1	Należności krótkoterminowe brutto od jednostek powiązanych, z tego	25 333 989,81	31 177 382,86
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	8 648 389,81	14 241 782,86
-	do 12 miesięcy	8 648 389,81	14 241 782,86
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	16 685 600,00	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	61 167 321,33	60 660 558,11
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	16 176 852,69	39 013 817,70
-	do 12 miesięcy	16 025 186,24	39 013 817,70
-	powyżej 12 miesięcy	151 666,45	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	40 725 266,00	11 187 232,00
c	dochodzone na drodze sądowej	16 157,37	0,00
d	inne	4 249 045,27	10 459 508,41
B	Odpisy aktualizujące wartość należności	-29 843 025,13	-28 225 475,02
1	Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych, z tego	-23 722 997,10	-21 661 396,76
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	-7 037 397,10	-4 975 796,76
-	do 12 miesięcy	-7 037 397,10	-4 975 796,76
-	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	-6 120 028,03	-6 564 078,26
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	-4 134 853,11	-4 524 774,26
-	do 12 miesięcy	-3 983 186,66	-4 524 774,26
-	powyżej 12 miesięcy	-151 666,45	0,00
b	dochodzone na drodze sądowej	-16 157,37	0,00
c	inne	-1 969 017,55	-2 039 304,00
C	Należności krótkoterminowe netto	56 658 286,01	63 612 465,95
1	Należności krótkoterminowe netto od jednostek powiązanych, z tego	1 610 992,71	9 515 986,10
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	1 610 992,71	9 265 986,10
-	do 12 miesięcy	1 610 992,71	9 265 986,10
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	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	55 047 293,30	54 096 479,85
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	12 041 999,58	34 489 043,44
-	do 12 miesięcy	12 041 999,58	34 489 043,44
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	40 725 266,00	11 187 232,00
c	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
d	inne	2 280 027,72	8 420 204,41

Nota nr 9.2**Informacje o zmianie stanu odpisów aktualizujących należności od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 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	-29 843 025,13	-23 722 997,10	0,00	-4 037 576,66	-2 082 451,37
1	Bilans otwarcia - odpisy - należności	-28 225 475,02	-21 661 396,76	0,00	-4 411 340,44	-2 152 737,82
2	Zwiększenie	-3 731 573,64	-3 635 645,60	0,00	-95 928,04	0,00
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	-3 491 844,80	-3 418 411,98	0,00	-73 432,82	0,00
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych	-239 728,84	-217 233,62	0,00	-22 495,22	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	2 114 023,53	1 574 045,26	0,00	469 691,82	70 286,45
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w pozostałe przychody operacyjne	1 217 348,85	900 000,00	0,00	304 088,85	13 260,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe	681 295,56	674 045,26	0,00	7 250,30	0,00
c	wykorzystanie odpisów	215 379,12	0,00	0,00	158 352,67	57 026,45
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 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku**

Wyjaśnienia do noty oraz przyczyny dokonania odpisów aktualizujących stanu krótkoterminowych aktywów finansowych przedstawia Nota 42. Uszczegółowienie pozycji " Inne papiery wartościowe " zaprezentowano w Nocie 46.

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	0,00
1	Bilans zamknięcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość netto	3 086 104,00	0,00	0,00	267 000 000,00	0,00
2	Bilans zamknięcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto	4 338 600,00	0,00	0,00	267 000 000,00	0,00
3	Bilans otwarcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto - po korekcie wartości godziwej	4 338 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto	4 338 600,00	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	267 000 000,00	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	267 000 000,00	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	-1 252 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Bilans otwarcia - odpis	-1 252 496,00	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	2 155 450,14	0,00	4 928 533,33	0,00	0,00
2	Bilans zamknięcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto	44 865 000,00	0,00	4 928 533,33	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	44 865 000,00	0,00	4 928 533,33	0,00	0,00
a	zakup / udzielenie pożyczki	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	0,00
b	odsetki	0,00	0,00	128 533,33	0,00	0,00
c	przekwalifikowanie	44 865 000,00	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	splata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	splata 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	-42 709 549,86	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 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku
A	Struktura środków pieniężnych	421 712 699,24	826 367 160,87
1	Środki pieniężne w kasie	36 328,72	23 186,00
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	197 272 935,65	75 271 713,88
3	Lokaty terminowe o terminie zapadalności do 3 m-cy	216 886 634,87	751 072 260,99
4	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
5	Inne środki pieniężne (do 3 m-cy)	7 516 800,00	0,00
6	Inne aktywa pieniężne - czek, weksle płatne w terminie do 3 m-cy	0,00	0,00

Nota nr 12**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku
A	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	248 178 837,33	257 896 016,21
1	Czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	40 198 575,22	39 081 626,70
a	koszty ubezpieczeń majątkowych dotyczące przyszłych okresów	268 770,73	214 359,95
b	krótkoterminowe prowadzone prace rozwojowe	27 531 730,51	27 145 474,35
c	krótkoterminowe prowadzone prace uruchomienia nowej produkcji	3 907 332,68	2 966 865,36
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	4 236,35	2 098,38
i	koszty opłat licencyjnych dotyczące przyszłych okresów	4 902 377,10	4 902 377,12
j	koszty istotnych remontów do rozliczenia w następnym okresie	1 010 173,27	1 441 361,81
k	koszty finansowe do rozliczenia w następnym okresie -gwarancje bankowe, poręczenia	119 070,34	2 034 827,94
l	opłacony z góry czynsz za najem pomieszczeń	0,00	0,00
m	pozostałe krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 454 884,24	374 261,79
2	Pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe	3 409 598,13	7 540 326,84
a	podatek Vat do odliczenia w przyszłym okresie	3 355 244,71	6 957 239,77
b	akcyza do rozliczenia w przyszłym okresie	0,00	0,00
c	inne pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów	54 353,42	583 087,07
3	Aktywa dotyczące kontraktów długoterminowych	204 570 663,98	211 274 062,67
a	wartość zafakturowanych przedpłat pod realizację przyszłych dostaw	0,00	0,00
b	równowartość niezafakturowanych przychodów dotyczących kontraktów długoterminowych	204 570 663,98	211 274 062,67
c	koszty kontraktów długoterminowych dotyczące przyszłych okresów	0,00	0,00

Nota nr 13**Należne wpłaty na kapitał zakładowy**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 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 31.12.2020 roku
I	Akcje (udziały) własne na początek okresu	7 652,25
A	Zmiany akcji (udziałów) własnych	0,00
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	0,00
-	Zmiany akcji własnych - sprzedaż	0,00
-	Zmiany akcji własnych - inne zwiększenia	0,00
II	Akcje (udziały) własne na koniec okresu	7 652,25

Nota nr 15**Informacje o zmianach w stanie kapitału mniejszości od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku**

Lp.	Tytuł	Kapitał mniejszości
I	Kapitał mniejszości na początek 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 zależności 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 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

Lp.	Tytuł	Ujemna 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 / 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 / udziałów 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 bieżącego 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 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

Lp.	Tytuł	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Odniesiona na wynik finansowy	Odniesiona na kapitał własny	Odniesiona na ujemną wartość firmy
A	Bilans zamknięcia - rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	10 730 117,11	10 730 117,11	0,00	0,00
1	Bilans otwarcia - rezerwa na odroczonego podatek dochodowy - po korekcie wartości godziwej	10 433 474,54	10 433 474,54	0,00	0,00
a	Bilans otwarcia - rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	10 433 474,54	10 433 474,54	0,00	0,00
b	Bilans otwarcia - rezerwa na odroczonego podatek dochodowy - korekty do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenie	18 000 383,18	18 000 383,18	0,00	0,00
a	utworzenie rezerwy na nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zwiększenie dotyczące utworzenia rezerwy z tytułu zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
c	utworzenie rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	18 000 383,18	18 000 383,18	0,00	0,00
3	Zmniejszenie	-17 703 740,61	-17 703 740,61	0,00	0,00
a	rozwiązanie rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	-17 700 867,61	-17 700 867,61	0,00	0,00
b	zmniejszenie rozwiązania rezerwy z tytułu zmiany wartości godziwej	-2 873,00	-2 873,00	0,00	0,00

Nota nr 17.2

Zmiana stanu rezerwy długoterminowej na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

Lp.	Tytuł	Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy długoterminowe na świadczenia pracownicze	Rezerwy długoterminowe na nagrody jubileuszowe	Rezerwy długoterminowe na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy długoterminowe na ZFŚS na rzecz byłych pracowników	Rezerwy długoterminowe - pozostałe
A	Bilans zamknięcia	28 491 719,46	0,00	14 613 405,80	9 963 651,71	3 914 661,95	0,00
1	Bilans otwarcia	23 862 611,36	0,00	12 932 327,00	7 717 966,03	3 212 318,33	0,00
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	4 646 628,86	0,00	1 681 078,80	2 263 206,44	702 343,62	0,00
4	Rozwiązania rezerw	-17 520,76	0,00	0,00	-17 520,76	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 1.01.2020 roku do 31.12.2020 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	3 633 886,21	0,00	2 029 340,26	1 528 043,93	76 502,02	0,00
1	Bilans otwarcia	3 068 636,97	0,00	1 798 967,03	1 192 285,11	77 384,83	0,00
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	1 088 693,98	0,00	275 824,30	812 869,68	0,00	0,00
4	Rozwiązania rezerw	-446 426,02	0,00	0,00	-445 543,21	-882,81	0,00
5	Wykorzystanie rezerw	-77 018,72	0,00	-45 451,07	-31 567,65	0,00	0,00

Nota nr 17.4

Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 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	55 611 305,45	21 764 845,17	0,00	0,00	33 846 460,28	0,00	0,00	0,00
1	Bilans otwarcia	86 193 919,60	18 283 534,90	0,00	0,00	64 011 581,05	0,00	0,00	3 898 803,65
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	31 384 108,30	3 481 310,27	0,00	0,00	27 902 798,03	0,00	0,00	0,00
4	Rozwiązania rezerw	-61 966 722,45	0,00	0,00	0,00	-58 067 918,80	0,00	0,00	-3 898 803,65
5	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 17.5

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 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	156 984 135,17	53 289,00	1 085 200,00	5 210 628,26	57 218 752,75	57 700,00	4 386 082,09	88 972 483,07
1	Bilans otwarcia	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
2	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	199 298 874,82	53 289,00	85 200,00	132 024,50	49 356 829,85	57 700,00	3 451 145,92	146 162 685,55
4	Rozwiązania rezerw	-102 019 395,85	0,00	-3 418 411,98	0,00	-24 016 664,51	0,00	-1 194 142,00	-73 390 177,36
5	Wykorzystanie rezerw	-120 527 608,43	0,00	0,00	-148 789,94	0,00	-64 500,00	-1 693 372,91	-118 620 945,58

Nota nr 18**Zobowiązania długoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku
1	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych	12 516 509,31	21 701 015,50
a	kredyty i pożyczki	9 990 911,66	18 475 461,50
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe - leasing finansowy	2 476 126,18	2 216 712,14
d	zaliczki otrzymane	0,00	0,00
e	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
f	pozostałe zobowiązania długoterminowe	49 471,47	1 008 841,86

Nota nr 19**Zobowiązania krótkoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku
A	Zobowiązania krótkoterminowe	1 128 434 682,72	1 219 413 415,16
1	Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	36 452 728,50	21 478 142,38
a	pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	16 464 366,32	12 115 936,30
c	z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
d	zaliczki otrzymane na dostawy	19 813 846,44	9 219 791,00
e	inne zobowiązania krótkoterminowe	174 515,74	142 415,08
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 krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek pozostałych	1 091 943 074,00	1 197 902 636,21
a	kredyty i pożyczki	22 853 995,98	68 399 154,08
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania krótkoterminowe finansowe - umowy leasingu finansowego	212 744,25	205 201,31
d	inne zobowiązania krótkoterminowe finansowe	860 190,37	885 192,92
e	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	57 892 965,87	86 482 029,08
f	z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	6 372 232,69	6 274 407,79
g	zaliczki otrzymane na dostawy	963 905 909,55	980 549 665,13
h	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
i	z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	22 417 895,09	36 005 265,88
j	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 495 168,49	6 134 522,55
k	inne zobowiązania krótkoterminowe	10 931 971,71	12 967 197,47
4	Fundusze specjalne	38 880,22	32 636,57

Nota nr 20**Struktura rozliczeń międzyokresowych przychodów**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku
A	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	39 391 939,68	57 022 432,44
1	Długoterminowe	18 317 747,26	39 610 562,30
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	15 387 000,54	36 348 939,20
d	dotacje na zakup środków trwałych	2 717 103,87	3 210 683,91
e	dotacje na zakup WNiP	0,00	0,00
f	darowizna środków trwałych	30 912,53	50 939,19
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	182 730,32	0,00
2	Krótkoterminowe	21 074 192,42	17 411 870,14
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	24 278,40	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	3 666 574,02	0,00
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	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku
A	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów netto razem:	1 074 262 281,00	1 006 737 816,28
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:	1 063 670 042,18	1 003 151 622,79
a	przychody ze sprzedaży usług:	27 873 369,18	55 369 838,04
-	przychody ze sprzedaży usług specjalnych	10 880 818,74	37 091 987,15
-	przychody ze sprzedaży usług cywilnych	14 181 001,85	14 491 397,23
-	przychody ze sprzedaży usług pozaprodukcyjnych	2 811 548,59	3 786 453,66
b	przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych:	1 007 822 796,11	934 032 980,54
-	przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych produkcji specjalnej	1 007 731 632,11	933 993 461,44
-	przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych produkcji cywilnej	91 164,00	39 519,10
c	przychody ze sprzedaży prac badawczo-rozwojowych, w tym:	21 485 766,89	6 758 914,21
-	usługi badawczo-rozwojowe	0,00	0,00
-	usługi badawczo-rozwojowe (PKWiU 72.19)	21 485 766,89	6 758 914,21
-	prace finansowane z dotacji	0,00	0,00
d	przychody z programu PMG - jedn, poz. kraj	6 488 110,00	6 989 890,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	10 592 238,82	3 586 193,49
a	towary	5 094 512,89	98 276,05
b	materiały	5 497 725,93	3 487 917,44

Nota nr 21.2**Informacje o strukturze terytorianej przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Lp.	Tytuł	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku
A	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 074 262 281,00	1 006 737 816,28
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług	1 063 670 042,18	1 003 151 622,79
a	od jednostek powiązanych	44 708 473,02	54 166 197,04
-	kraj	44 708 473,02	54 166 197,04
-	eksport i wdt	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych	1 018 961 569,16	948 985 425,75
-	kraj	963 359 029,13	937 097 438,25
-	eksport i wdt	55 602 540,03	11 887 987,50
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 592 238,82	3 586 193,49
a	od jednostek powiązanych	226 146,40	830 397,21
-	kraj	226 146,40	830 397,21
-	eksport i wdt	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych	10 366 092,42	2 755 796,28
-	kraj	5 271 652,70	2 661 123,48
-	eksport i wdt	5 094 439,72	94 672,80

Nota nr 22**Koszty działalności operacyjnej**

Lp.	Tytuł	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku
A	Koszty rodzajowe	985 612 664,56	821 192 365,50
1	Amortyzacja	23 223 531,61	27 203 025,07
2	Zużycie materiałów i energii	663 129 278,41	556 064 316,49
3	Usługi obce	103 036 776,41	69 623 721,19
4	Podatki i opłaty	8 134 082,43	6 765 482,65
-	podatek akcyzowy	979,20	0,00
-	pozostałe podatki i opłaty	8 133 103,23	6 765 482,65
5	Wynagrodzenia	121 085 601,93	114 005 992,53
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27 630 933,22	25 020 791,95
-	świadczenia emerytalne	9 597 899,60	8 926 821,52
-	pozostałe ubezpieczenia i świadczenia	18 033 033,62	16 093 970,43
7	Pozostałe koszty rodzajowe	31 647 613,12	20 248 030,77
8	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	7 724 847,43	2 261 004,85

Nota nr 23

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku
A	Pozostałe przychody operacyjne	57 539 870,33	15 337 254,02
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	293 836,19	647 020,00
a	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
b	środków trwałych	293 836,19	647 020,00
c	środków trwałych w budowie	0,00	0,00
2	Dotacje	517 858,44	567 207,42
a	wpływ dotacji	0,00	0,00
b	rozliczenie dotacji	517 858,44	567 207,42
3	Rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
a	rozwiązanie rezerw pozostałych	0,00	0,00
b	rozwiązanie rezerw pracowniczych	0,00	0,00
4	Rozwiązane odpisy aktualizujące i aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 262 387,28	2 077 563,67
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	1 217 348,85	1 499 752,94
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	8 045 038,43	577 810,73
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	47 465 788,42	12 045 462,93
a	przychody z tytułu dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00
b	otrzymane kary, grzywny, odszkodowania	39 645,12	309 878,59
c	rozliczenie kosztów prac wdrożeniowych	0,00	0,00
d	odpisanie przedawnionych zobowiązań	1 787,12	7,25
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	6 342,25	27 228,65
i	różnice inwentaryzacyjne	8 379 851,36	34,36
j	zwrot kosztów za lata ubiegłe	0,00	0,00
k	darowizna	0,00	0,00
l	Wsparcie w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej (Covid-19)	4 522 782,21	0,00
ł	pozostałe przychody operacyjne	34 515 380,36	11 708 314,08

Nota nr 24**Pozostałe koszty operacyjne**

Lp.	Tytuł	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku
A	Pozostałe koszty operacyjne	62 425 614,05	67 760 015,53
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	18 099 817,98	46 992 486,91
a	aktywów trwałych i środków trwałych w budowie	3 601 428,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
d	należności	3 491 844,80	325 373,08
e	zapasów	11 006 545,18	46 667 113,83
3	Inne koszty operacyjne	44 325 796,07	20 767 528,62
a	darowizny	659 521,87	80 300,00
b	rezerwy	68 490,50	6 031 711,76
c	koszty zaniechanej inwestycji	3 000,00	7 993,30
d	pozostałe koszty operacyjne	43 594 783,70	14 647 523,56

Nota nr 25

Przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku
A	Przychody finansowe	5 462 814,94	12 025 379,19
1	Dywidendy i udziały w zyskach	39 072,68	97 364,84
a	od jednostek powiązanych:	3 900,94	32 570,84
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 900,94	32 570,84
-	w których jednostka nie posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych	35 171,74	64 794,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	35 171,74	64 794,00
-	w których jednostka nie posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2	Przychody z tytułu odsetek	4 592 047,17	8 047 259,48
a	Otrzymane odsetki	4 173 540,05	7 094 933,31
-	dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00
-	pożyczki udzielone i należności własne	3 076 182,30	6 890 447,26
-	pozostałe aktywa	417 012,36	204 486,05
-	odpisy aktualizujące odsetki - rozwiązanie	680 345,39	0,00
b	Nie otrzymane odsetki w terminie do 3 miesięcy	311 933,37	926 107,02
-	dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00
-	pożyczki udzielone i należności własne	295 674,22	891 076,88
-	pozostałe aktywa	16 259,15	35 030,14
-	odpisy aktualizujące odsetki - rozwiązanie	0,00	0,00
c	Nie otrzymane odsetki w terminie od 3 do 12 miesięcy	106 573,75	26 219,15
-	dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00
-	pożyczki udzielone i należności własne	105 623,58	26 219,15
-	pozostałe aktywa	0,00	0,00
-	odpisy aktualizujące odsetki - rozwiązanie	950,17	0,00
d	Nie otrzymane odsetki w terminie powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-	dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00
-	pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
-	pozostałe aktywa	0,00	0,00
-	odpisy aktualizujące odsetki - rozwiązanie	0,00	0,00
3	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	231 880,00
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 przychody finansowe	831 695,09	3 648 874,87
a	Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	831 157,77	0,00
b	Inne pozostałe przychody finansowe	537,32	3 648 874,87

Nota nr 26

Koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku
A	Koszty finansowe	36 784 729,99	29 188 056,27
1	Koszty z tytułu odsetek	2 070 338,32	4 158 095,70
a	Zapłacone odsetki	2 053 405,85	1 734 269,78
-	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
-	pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 660 284,57	1 620 422,91
-	długoterminowe zobowiązania finansowe	73 631,56	106 692,43
-	pozostałe pasywa	96 020,03	7 154,44
-	odpisy aktualizujące odsetki - utworzenie	223 469,69	0,00
b	Naliczone odsetki w terminie do 3 miesięcy	16 932,47	2 423 825,92
-	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
-	pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	122,75	2 423 825,92
-	długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	pozostałe pasywa	550,57	0,00
-	odpisy aktualizujące odsetki - utworzenie	16 259,15	0,00
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
-	odpisy aktualizujące odsetki - utworzenie	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
-	odpisy aktualizujące odsetki - utworzenie	0,00	0,00
2	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00

3	Aktualizacja wartości inwestycji	30 545 890,97	0,00
a	Aktualizacja wartości inwestycji tyt. udziałów	30 545 890,97	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji tyt. udziałów	30 545 890,97	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
4	Inne koszty finansowe	4 168 500,70	25 029 960,57
a	Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	408 723,41	4 926 822,72
b	Świadczenia pracownicze - efekt zmiany stopy dyskonta	2 124 627,44	0,00
c	Inne pozostałe koszty finansowe	1 635 149,85	20 103 137,85

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 2020 roku jednostek zależnych. Poniżej zaprezentowano rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto jednostki Dominującej za rok obrotowy 2020

Lp.	Tytuł	1.01.2020 roku - 31.12.2020 roku
1	Przychody podlegające opodatkowaniu	770 160 085,35
a	Przychody bilansowe (+)	834 657 503,21
b	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (-)	-4 674 010,00
c	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (-)	-60 478 116,31
d	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych (+)	654 708,45
e	Przychody podatkowe z innych źródeł przychodów nie uwzględnione w podstawie opodatkowania (strata na działalności operacyjnej) (-)	0,00
f	Przychody podatkowe kapitałowe nie uwzględnione w podstawie opodatkowania (strata na działalności kapitałowej) (-)	0,00
2	Koszty podlegające opodatkowaniu	-697 532 357,08
a	Koszty bilansowe (-)	-751 505 700,72
b	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (+)	6 483 325,80
c	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (+)	49 608 565,81
d	Koszty podatkowe z innych źródeł przychodów nie uwzględnione w podstawie opodatkowania (strata na działalności operacyjnej) (+)	0,00
e	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (-)	-2 118 547,97
f	Koszty podatkowe kapitałowe nie uwzględnione w podstawie opodatkowania (strata na działalności kapitałowej) (+)	0,00
3	Zmniejszenia podstawy opodatkowania - strata do rozliczenia	0,00
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym darowizny (-)	-969 978,95
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych (1+2+3+4)	71 657 749,32
	Stawka podatku dochodowego od osób prawnych [%]	0,19
6	Podatek dochodowy (zobowiązanie) (5x19%)	13 614 972,00
7	Podatek odroczony (a+b+c)	10 267 807,13
a	Przypis podatkowy	0,00
b	Zmiana aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 826 949,56
c	Zmiana rezerwy na odroczony podatek dochodowy	-559 142,43
d	Korekty lat poprzednich	0,00
8	Razem podatek dochodowy	23 882 779,13

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 odstępianie od konsolidacji
1	Biał-Pol-Kontakt sp. z o.o.	114 599,00		-114 599,00		50,00	50,00		2,00	
2	Jelcz-Autobusy sp. z o.o.	2 557,00		-2 557,00		100,00	100,00		1,00	
	SUMA	117 156,00		-117 156,00		150,00	150,00		3,00	

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		-30 545 890,97	14 319 109,03	50,00	50,00	
2	Ukrpol-Ukraina	521 420,18		-521 420,18		44,11	44,11	
	SUMA	45 386 420,18		-31 067 311,15	14 319 109,03	94,11	94,11	

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	Inwest Star S.A. Starachowice	10 146,00	-10 146,00		0,09	0,09	
2	Polski Holding Obronny sp. z o.o.	643 500,00		643 500,00	0,04	0,04	
3	Enesta sp. z o.o.	449 602,57		449 602,57	1,48	1,48	
4	ZPH Wodex Stalowa Wola	257 400,00		257 400,00	6,40	6,40	
5	Stocznia Gdynia SA	33 970,00	-33 970,00				
6	Polmot Holding S.A.	130 088,00	-61 088,00	69 000,00			
7	Grupa MCC sp. z o.o.	4 208 512,00	-1 191 408,00	3 017 104,00	20,00	20,00	
8	Tarnobrzaska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	3 000,00	-3 000,00		0,36	0,36	
9	Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych	250,00		250,00	0,01	0,01	
10	Tłocznia Metali "PRESSTA" S.A.	14 070,00	-14 070,00		0,04	0,04	
11	DAEWOO MOTOR POLSKA sp. z o.o.	307 500,00	-307 500,00		0,06	0,06	
	SUMA	6 058 038,57	-1 621 182,00	4 436 856,57	28,48	28,48	

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
2	Bydgoskie Zakłady Elektroniczne „BELMA” S.A	381,00	1 809,75		
3	Zakłady Mechaniczne „Bumar – Łabędy” S.A.	7 401,00	35 154,75	0,01	0,01
4	Jelcz sp. z o.o.	1 595,00	7 576,25		
5	Polska Grupa Zbrojeniowa S.A.	46 790 858,00	222 256 575,50	83,22	83,22
6	Stomil – Poznań S.A.	7 102,00	33 734,50	0,01	0,01
7	Akcjonariusze mniejszościowi	4 566 547,00	21 691 098,25	8,13	8,13
8	Skarb Państwa Minister Aktywów Państwowych	3 838 345,00	18 232 138,75	6,83	6,83
9	PGE Obrót S.A.	579 628,00	2 753 233,00	1,03	1,03
10	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:	690 162 451,81
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	267 000 000,00
5	Środki pieniężne	421 712 699,24
B	Zobowiązania finansowe:	20 553 386,58
1	Przeznaczone do obrotu	0,00
2	Inne zobowiązania finansowe	20 553 386,58

Nota nr 31.1**Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku
1	Wobec pozostałych jednostek	12 516 509,31	21 701 015,50
a	kredyty i pożyczki	9 990 911,66	18 475 461,50
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	9 990 911,66	18 475 461,50
-	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	2 476 126,18	2 216 712,14
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	2 476 126,18	2 216 712,14
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
-	okres spłaty powyżej 5 lat	0,00	0,00
d	inne	49 471,47	1 008 841,86
-	okres spłaty od 1 roku do 3 lat	40 170,00	40 170,00
-	okres spłaty od 3 lat do 5 lat	9 301,47	968 671,86
-	okres spłaty powyżej 5 lat	0,00	0,00

Nota nr 31.2

Zobowiązania warunkowe

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku
A	Zobowiązania warunkowe	7 465 691 090,89	7 644 060 674,74
1	Zobowiązania warunkowe ogółem wobec jednostek powiązanych z tytułu	1 107 932 901,38	1 197 058 521,10
a	gwarancji	0,00	0,00
b	poręczeń	0,00	0,00
c	weksli	1 071 318 185,39	1 176 598 449,20
d	zawartych, lecz nie wykonanych umów	34 959 935,00	18 805 290,91
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	1 654 780,99
2	Zobowiązania warunkowe ogółem wobec jednostek pozostałych z tytułu	6 357 758 189,51	6 447 002 153,64
a	gwarancji	0,00	0,00
b	poręczeń	0,00	0,00
c	weksli	1 400 198 107,11	1 474 101 569,96
d	zawartych, lecz nie wykonanych umów	2 626 120,00	0,00
e	zabezpieczeń umów leasingowych	3 227 955,16	1 381 764,66
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	4 776 706 007,24	4 796 518 819,02

Nota nr 32**Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku
1	kurs EUR	4,1648	4,2585
2	kurs USD	3,7584	3,7977
3	kurs CHF	4,2641	3,9113
4	kurs GBP	5,1327	4,9971
5	kurs NOK	0,4400	0,4320
6	kurs SEK	0,4598	0,4073
7	kurs DKK	0,6002	0,5700
8	kurs CZK	0,1753	0,1676
9	kurs CAD	2,9477	2,9139
10	kurs JPY	3,6484	3,4959
11	kurs TRY	0,5029	0,6380
12	kurs DZD	0,0000	0,0000
13	kurs INR	5,1370	5,3248
14	kurs RUB	0,0501	0,0611

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:	1 537,21
-	na stanowiskach robotniczych	978,70
-	na stanowiskach nierobotniczych	558,51

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	3 636 175,94
1	Zarząd Spółki Dominującej	1 825 349,90
2	Zarządy Spółek Zależnych	1 337 279,00
3	Rada Nadzorcza Spółki Dominującej	179 488,51
4	Rady Nadzorcze Spółek Zależnych	294 058,53

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	85 890,00
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	0,00
7	Usługi doradcze	0,00
8	Pozostałe usługi - inne	390,00

Nazwa Spółki	Wartość brutto na dzień 1.01.2020 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na dzień 31.12.2020 roku	Odpis wartości firmy na dzień 1.01.2020 roku	Zwiększenia odpisu za 2020 rok	Zmniejszenia odpisu za 2020 rok	Odpis wartości firmy na dzień 31.12.2020 roku	Wartość netto na dzień 1.01.2020 roku	Wartość netto na dzień 31.12.2020 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
				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
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

Ujemna wartość firmy jednostek zależnych wg spółek w 2020

strona 80

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.	0,00	97 500 000,00	Hipoteka umowna na nieruchomości, działki przemysłowe, użytkowanie wieczyste.
a	przymusowa	0,00	0,00	
b	umowna	0,00	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.	14 361 721,06	70 000 000,00	Zastawy pod inwestycje długoterminowe, maszyny i urządzenia oraz umowy gwarancji.
a	rejestrowy	14 361 721,06	70 000 000,00	
b	zwykły	0,00	0,00	
c	skarbowy	0,00	0,00	
3	Częściowe zabezpieczenie zobowiązań objętych hipoteką oraz zabezpieczenia umów.	130 786 330,16	5 103 878 529,13	Częściowe zabezpieczenie zobowiązań objętych hipoteką oraz zabezpieczenia umów.
a	in blanco	10 354 443,17	325 517 740,90	Z tytułu poręczenia, na zabezpieczenie umów kredytowych, leasingu finansowego i gwarancji ubezpieczeniowych.
b	inny sposób	120 431 886,99	4 778 360 788,23	Zabezpieczenie inwestycji długoterminowych, należności krótkoterminowych, cesji należności kontraktu, zabezpieczenie gwarancji zwrotu zaliczki oraz inne.
SUMA		145 148 051,22	5 271 378 529,13	

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	nieruchomości leasing zwrotny	0,00
e	nieruchomości 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 operacyjne	0,00
d	odniesiona w pozostałe koszty operacyjne	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	2020 rok	2019 rok
1. Zmiana rezerw wyniku z następujących pozycji:	(47 794 743,70)	95 032 239,88
- zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	(48 339 743,70)	95 032 239,88
- korekta o zmianę stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujętą bezpośrednio w kapitale własnym		
- pozostałe...	545 000,00	
2. Zmiana należności wyniku z następujących pozycji:	17 121 784,16	132 012 980,58
- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	11 322 284,82	132 820 244,56
- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	127 604,20	1 369 395,80
- korekta o zmianę stanu należności z tytułu sprzedaży środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	242 913,26	(2 176 659,78)
- 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	5 428 981,88	
3. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	(57 910 753,62)	(126 507 940,83)
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(59 186 990,28)	(153 116 248,04)
- korekta o zmianę stanu pożyczek	118 411,45	
- korekta o zmianę stanu kredytów	8 492 274,92	26 397 801,88
- korekta o zmianę stanu zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	(503 889,88)	38 501,77
- korekta o zmianę stanu zobowiązania z tytułu niewypłaconej dywidendy	(1 654 732,10)	(469 813,26)
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu	205 201,31	226 384,67
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji PMG		
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia akcji i udziałów		
- pozostałe...	(5 381 029,04)	415 432,15
4. Zmiana rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	13 242 515,12	4 825 712,78
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (aktywa) wynikająca z bilansu	30 873 007,88	19 057 842,74
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (pasywa) wynikająca z bilansu	(17 630 492,76)	(14 232 129,96)
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
- dotacje w roku ich otrzymania		
- zmiana stanu aktywów na podatek odroczonego księgowana z kapitałem		
- pozostałe...		
5. Zmiana zapasów wynika z następujących pozycji:	(77 858 462,79)	(96 709 594,45)
- zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	(90 152 290,86)	(107 699 913,52)
- przekazane w formie darowizny		
- pozostałe...	12 293 828,07	10 990 319,07

informacja o środkach pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych oraz o różnicach z wyceny bilansowej tych środków pieniężnych	2020 rok	2019 rok
1. Środki pieniężne bez wyceny bilansowej	421 712 699,24	826 367 160,87
a. Środki pieniężne w banku	197 272 935,65	75 271 713,88
b. Środki pieniężne w kasie	36 328,72	23 186,00
c. Lokaty bankowe do 3 miesięcy	216 886 634,87	751 072 260,99
d. Inne środki pieniężne	7 516 800,00	0,00
2. Wycena bilansowa środków pieniężnych na dzień bilansowy		
3. Razem środki pieniężne po wycenie bilansowej (1+2)	421 712 699,24	826 367 160,87
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 31.12.2020 roku	Stan na 31.12.2019 roku
1	Naliczone przychody ze sprzedaży wg stopnia zaawansowania	204 570 663,68	211 274 062,67
2	Wartość zafakturowanych przychodów ze sprzedaży narastająco	0,00	0,00
3	Należności niefakturowane	204 570 663,98	211 274 062,67
4	Przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
5	Rezerwy na straty na kontraktach	10 671 196,33	12 425 887,98

Wyceny kontraktów długoterminowych dokonuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, 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	0,00	0,00	0,00
inwestycje długoterminowe	-165 988 793,74	33 111 862,62	0,00	131 869 668,94	-1 007 262,18
zapasy	-53 679 063,09	-11 006 545,18	0,00	8 045 038,43	-56 640 569,84
należności krótkoterminowe	-28 225 475,02	-3 731 573,64	0,00	2 114 023,53	-29 843 025,13
krótkoterminowe aktywa finansowe	-1 252 496,00	-42 709 549,86	0,00	0,00	-43 962 045,86

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	zmniejszono wartość brutto i odpis aktualizujący
e) zapasów	dokonano odpisu aktualizującego z tyt. ostrożnej wyceny na dzień 31.12.2020 r.
f) należności krótkoterminowych	dokonano odpisu aktualizującego z tyt. ostrożnej wyceny na dzień 31.12.2020 r.
g) aktywów finansowych	dokonano odpisu aktualizującego z tyt. ostrożnej wyceny na dzień 31.12.2020 r.

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.

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 31.12.2020 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 31.12.2020 r.

Charakterystyka Instrumentów finansowych - Ryzyko kredytowe

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 2020r. kwota zadłużenia z tytułu posiadanych kredytów wynosiła 32.844,9 tys. zł. Z uwagi na relatywnie niską kwotę kredytów GK HSW nie zabezpieczała ryzyka stopy procentowej. Ze względu na m.in. duże ryzyko kursowe, HSW S.A. zaciągała kredyty w PLN w oparciu o zmienną stopę procentową.

W 2020 r. GK HSW udzielała/korzystała z pożyczek.

Zgodnie z postanowieniami Umowy pożyczki zawartej pomiędzy PGZ S.A. i HSW S.A. z dnia 30.12.2019 r. wraz z Aneksem nr 1 z dnia 11.08.2020 r. HSW SA udzielała PGZ S.A. w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. krótkoterminowych pożyczek do kwoty 20 000,0 tys. zł.

W dniu 27.04.2020 r. HSW S.A. zawarła z AUTOSAN Umowę pożyczki wraz z Aneksem nr 1 z dnia 30.06.2020 r., Aneksem nr 2 z dnia 30.09.2020 r. oraz Aneksem nr 3 z dnia 31.12.2020 r. do kwoty 4 800,0 tys. zł, z terminem spłaty do dnia 31.05.2021 r.

W dniu 16.09.2020 r. zawarto Aneks nr 1 do Umowy pożyczki z dnia 19.12.2018 r. przesunięciu spłaty raty pożyczki w kwocie 500,0 tys. zł, której termin spłaty przypadał do dnia 31 grudnia 2020 r. Spłata pożyczki zgodnie z poniższym harmonogramem kwota 500,0 tys. zł do dnia 31.12.2021 r.

Kwota 500,0 tys. zł do dnia 31.12.2022 r. oraz kwota 1 070,2 tys. zł do dnia 31.12.2023 r. wraz z odsetkami naliczonymi za 2020 rok.

Środki pieniężne Spółek GK HSW utrzymywane są na rachunkach bankowych bieżących i celowych w wiodących bankach: BGK, mBank SA, PKO Bank Polski, Pekao SA. GK HSW prognozuje przyszłe wpływy i wydatki oraz dobiera odpowiednie źródła ich finansowania. Ponadto dla utrzymania płynności w miarę potrzeb korzystała z informacji o potencjalnym kontrahencie z wywiadowni gospodarczej. Spółki swoje zobowiązania regulują terminowo i na dzień bilansowy nie posiadają zobowiązań przeterminowanych.

Charakterystyka Instrumentów finansowych - 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.

Spółki prognozują przyszłe wpływy i wydatki oraz dobierają odpowiednie źródła ich finansowania.

Charakterystyka Instrumentów finansowych - Ryzyko walutowe

Zarządzanie 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 korzystały z zabezpieczenia ryzyka kursowego przy użyciu opcji walutowych. W 2020r. GK HSW zawierała negocjowane transakcje wymiany walut - Forward- w celu zabezpieczenia przed wzrostem kursu walutowego w BGK oraz mBank SA.

Z uwagi na zapisy w kontraktach z MON spółki nie są wystawione na ryzyko walutowe w kolejnych latach funkcjonowania.

W 2020 r. GK HSW nie nabywała:

- 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, długoterminowe obligacje skarbowe).

Nota nr 45

Wyjaśnienie okresu odpisywania zakończonych prac rozwojowych. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych została przedstawiona w Nocie nr 1.

Zgodnie z obowiązującą Polityką Rachunkowości, koszty prac rozwojowych stanowiących wartości niematerialne i prawne odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów zakończonych prac nie dłużej niż 5 lat. W 2020 roku w GK HSW nie wystąpiły odpisy amortyzacyjne prac B+R.

Nota 46

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

Nie dotyczy.

Nota nr 47

Informacja o powiązaniu między pozycjami, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu. W szczególności dotyczy to podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

GK HSW wykazuje należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług w podziale na należności i zobowiązania od jednostek powiązanych i pozostałych. Pozostałe należności, zobowiązania z tytułu leasingu, rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne oraz rezerwy wykazywane są w podziale na krótkoterminowe (do 12 miesięcy) i długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

Nota nr 48

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:

- a) Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia
- b) Procentowy udział
- c) Część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- d) Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby wspólnego przedsięwzięcia lub zakupu używanych składników aktywów trwałych
- e) Część zobowiązań wspólnie zaciągniętych
- f) Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia i koszty z nimi związane
- g) Zobowiązania warunkowe i inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

Nota nr 49

Informacja na temat połączenia spółek.

Nie dotyczy.

Nota nr 50

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

Nie dotyczy.

Nota nr 51

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

Poniesiony w ciągu roku obrotowego koszt wytworzenia siłami własnymi odniesiony na środki trwałe w budowie wynosi 3 213 186,41 zł.

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 zwiększyły koszt wytworzenia kontraktów długoterminowych dla projektu REGINA w kwocie 842 116,25 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 2020 r. wyniosły: 35 134 471,63 zł.

Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na 2021 r. ustalono na poziomie: 61 356 432,00 zł.

W 2020 roku wydatkowano 572 000,00 zł na ochronę środowiska, natomiast w 2021 roku planowane wydatki wynoszą 507 200,00 zł.

Nota nr 54

Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Opis zdarzeń lub stwierdzenie, że takich nie było.

W 2020 roku Jelcz Sp. z o.o. otrzymała dofinansowanie do wynagrodzeń z Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w kwocie 4 054 228,60 zł.

HSW-Wodociągi Sp. z o.o. otrzymała dofinansowanie do wynagrodzeń z Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych w wysokości 442 186,61 zł oraz uzyskała zwolnienie z podatku od nieruchomości w kwocie 26 367,00 zł.

Nota nr 55

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej.

Nie dotyczy.

Nota nr 56

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.

Nota nr 57

Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. Informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych, informacje o rodzaju błędu oraz kwocie korekty: informacje o przychodach i kosztach odnoszonych na kapitał własny w związku z błędami popełnionymi w latach ubiegłych wraz z podaniem kwot.

Informacje związane z korektą lat ubiegłych zostały zaprezentowane w nocie 66. Korekta przyjętej polityki rachunkowości w wysokości 6 073 655,31 zł (1 554 157,42 zł + 4 519 497,89 zł) dotyczy korekty niezrealizowanych różnic kursowych od zaliczek udzielonych na dostawy. Natomiast korekta błędów z lat ubiegłych w kwocie 5 378 030 zł (2 797 373 zł + 2 580 657 zł) dotyczy aktywowania kosztów jako podatkowe w wyniku podpisania dwustronnego porozumienia cenowego APA z Ministerstwem Finansów.

Nota nr 58

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.

Nie dotyczy.

Nota nr 59

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

W wyniku zmian zasad polityki rachunkowości w HSW SA przeksięgowano kwotę 730 921,35 z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny Prawa Wieczystego Użytkowania Gruntów na rozliczenia międzyokresowe przichodów Prawa Wieczystego Użytkowania Gruntów. Dokonano odpisów amortyzacyjnych łącznie z aktywowaniem rozliczeń międzyokresowych przychodów, ze względu na fakt, że ponad 99% wartości Prawa Wieczystego Użytkowania Gruntów stanowiły grunty z nadania administracyjnego operacja miała znikomy wpływ na wynik finansowy.

W Jelcz Sp. z o.o. w wyniku zmiany polityki rachunkowości przywracającej konieczność amortyzowania PWUG dokonano korekty umorzenia za lata ubiegłe w kwocie 137 690,46 zł.

Natomiast w HSW Wodociągi Sp. z o.o. tej samej zmiany polityki rachunkowości dokonano również korekty umorzenia za lata ubiegłe, czego rezultatem jest wystąpienie straty z lat ubiegłych w kwocie 184 018,86 zł. Korekta podatku od nieruchomości za lata 2018-2019 na kwotę 15 162,00 zł spowodowała zmniejszenie straty do 168 856,86 zł.

Nota nr 60

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

Nota nr 61

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

Spółka Autosan, w której HSW SA posiada 50% udziałów, za rok 2020 na całokształcie działalności gospodarczej poniosła stratę w kwocie 19 071 372,67 zł, co spowodowało obniżenie kapitału własnego do poziomu 4 310 900,27 zł. Spółka ma problemy z płynnością finansową. Na koniec 2020 r. strata z lat ubiegłych wyniosła 66 348 419,80 zł, natomiast suma skumulowanych strat z lat ubiegłych wynosi 85 419 792,47 zł oraz jest wyższa od sumy 1/2 kapitału podstawowego i kapitału zapasowego. Wartość zobowiązań krótkoterminowych przekroczyła kwotę aktywów obrotowych o 20 427 141,87 zł. W roku 2020 z uwagi na sytuację związaną z rozprzestrzenieniem się pandemii COVID-19 pozytywne tendencje działań naprawczych które pozwoliły w 2019 roku na istotne ograniczenie strat i zwiększenie skali produkcji zostały zahamowane, a spółka pogłębiła straty finansowe.

Powyższe warunki świadczą o Istnieniu Istotnej niepewności, która może powodować znaczącą wątpliwość, co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności. Z tego względu Spółka może w szczególności nie uzyskać zakładanych korzyści ekonomicznych z aktywów. Niemniej jednak Zarząd Spółki Autosan dokonał oceny zdolności do kontynuowania działalności gospodarczej oraz przyjął za racjonalne założenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego W związku z tym sprawozdanie finansowe zostało przygotowane z zachowaniem zasady kontynuacji działalności.

W związku z powyższym HSW SA zdecydowała o utworzeniu odpisu na udziały w Autosan Sp. z o.o. w wysokości 30 545 890,97 zł.

Nota nr 62

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 63

Porównywalność danych finansowych

W związku z dokonaną korektą błędu Sprawozdania Finansowego za 2019 rok sprawozdania Spółek ...konieczne było doprowadzenie do porównywalności danych. Poniższa tabela przedstawia dane zatwierdzonego Sprawozdania Finansowego za 2019 rok w porównaniu do danych po ujęciu błędu.

Aktywa

Tytuł	Stan na 31.12.2019 roku	zmiana	Stan na 31.12.2019 roku po zmianie
A. AKTYWA TRWAŁE	363 610 337,15	(178 540,50)	363 431 796,65
I. Wartości niematerialne i prawne	8 331 040,58		8 331 040,58
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 355 168,04		2 355 168,04
2. Wartość firmy	0,00		0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 975 872,54		5 975 872,54
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	(178 540,50)	235 060 425,91
1. Środki trwałe	218 848 504,34	(178 540,50)	218 669 963,84
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	6 425 987,86	(178 540,50)	6 247 447,36
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	98 559 908,58		98 559 908,58
c) urządzenia techniczne i maszyny	99 689 434,36		99 689 434,36
d) środki transportu	3 523 359,75		3 523 359,75
e) inne środki trwałe	10 649 813,79		10 649 813,79
2. Środki trwałe w budowie	11 100 256,52		11 100 256,52
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	5 290 205,55		5 290 205,55
IV. Należności długoterminowe	130 604,20		130 604,20
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		130 604,20
V. Inwestycje długoterminowe	13 202 889,96		13 202 889,96
1. Nieruchomości	0,00		0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	13 202 889,96		13 202 889,96
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	99 000,00		99 000,00
- udziały lub akcje	99 000,00		99 000,00
- 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 niewycenianych metodą praw własności	11 753 137,39		11 753 137,39
- udziały lub akcje	11 753 137,39		11 753 137,39
- 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		1 350 752,57
- udziały lub akcje	1 350 752,57		1 350 752,57
- 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		0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	106 706 836,00		106 706 836,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	69 600 750,26		69 600 750,26
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	37 106 085,74		37 106 085,74
B. AKTYWA OBROTOWE	1 664 136 408,98	11 451 685,31	1 675 588 094,29
I. Zapasy	513 174 661,95	6 073 655,31	519 248 317,26
1. Materiały	238 263 899,38		238 263 899,38
2. Półprodukty i produkty w toku	34 908 638,10		34 908 638,10
3. Produkty gotowe	2 300 942,11		2 300 942,11
4. Towary	102 371,84		102 371,84
5. Zaliczki na dostawy i usługi	237 598 810,52	6 073 655,31	243 672 465,83
II. Należności krótkoterminowe	63 612 465,95	5 378 030,00	68 990 495,95
1. Należności od jednostek powiązanych	9 515 986,10		9 515 986,10
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	9 265 986,10		9 265 986,10

- do 12 miesięcy	9 265 986,10		9 265 986,10
- 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	5 378 030,00	59 474 509,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	34 489 043,44		34 489 043,44
- do 12 miesięcy	34 489 043,44		34 489 043,44
- 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	5 378 030,00	16 565 262,00
c) inne	8 420 204,41		8 420 204,41
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00		0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	829 453 264,87		829 453 264,87
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	829 453 264,87		829 453 264,87
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	826 367 160,87		826 367 160,87
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	75 294 899,88		75 294 899,88
- inne środki pieniężne	751 072 260,99		751 072 260,99
- inne aktywa pieniężne	0,00		0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00		0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	257 896 016,21		257 896 016,21
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00		0,00
D. Udziały (akcje) własne	7 652,25		7 652,25
AKTYWA RAZEM	2 027 754 398,38	11 273 144,81	2 039 027 543,19

Pasywa

Tytuł	Stan na 31.12.2019 roku	zmiana	Stan na 31.12.2019 roku po zmianie
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	425 826 628,18	11 288 306,81	437 114 934,99
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	267 077 390,25		267 077 390,25
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	127 307 011,56		127 307 011,56
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	20 926 104,15		20 926 104,15
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	8 350 031,80		8 350 031,80
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00		0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5 143 400,19		5 143 400,19
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	5 143 400,19		5 143 400,19
- na udiały (akcje) własne	0,00		0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00		0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(44 601 141,52)	7 165 154,39	(37 435 987,13)
VII. Zysk (strata) netto	62 549 935,90	4 123 152,42	66 673 088,32
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00		0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0,00		0,00
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00		0,00
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00		0,00
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00		0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 601 927 770,20	(15 162,00)	1 601 912 608,20
I. Rezerwy na zobowiązania	303 790 907,10		303 790 907,10
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 433 474,54		10 433 474,54
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	26 931 248,33		26 931 248,33
- długoterminowa	23 862 611,36		23 862 611,36
- krótkoterminowa	3 068 636,97		3 068 636,97
3. Pozostałe rezerwy	266 426 184,23		266 426 184,23
- długoterminowe	86 193 919,60		86 193 919,60
- krótkoterminowe	180 232 264,63		180 232 264,63
II. Zobowiązania długoterminowe	21 701 015,50		21 701 015,50
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00		0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	21 701 015,50		21 701 015,50
a) kredyty i pożyczki	18 475 461,50		18 475 461,50
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00		0,00
c) inne zobowiązania finansowe	2 216 712,14		2 216 712,14
d) zobowiązania wekslowe	0,00		0,00
e) inne	1 008 841,86		1 008 841,86
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 219 413 415,16	(15 162,00)	1 219 398 253,16
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	21 478 142,38		21 478 142,38
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności	12 115 936,30		12 115 936,30
- do 12 miesięcy	12 115 936,30		12 115 936,30
- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00
b) inne	9 362 206,08		9 362 206,08
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	(15 162,00)	1 197 887 474,21
a) kredyty i pożyczki	68 399 154,08		68 399 154,08
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00		0,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 090 394,23		1 090 394,23
d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności	92 756 436,87		92 756 436,87
- do 12 miesięcy	86 482 029,08		86 482 029,08
- powyżej 12 miesięcy	6 274 407,79		6 274 407,79
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	980 549 665,13		980 549 665,13
f) zobowiązania wekslowe	0,00		0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	36 005 265,88	(15 162,00)	35 990 103,88
h) z tytułu wynagrodzeń	6 134 522,55		6 134 522,55
i) inne	12 967 197,47		12 967 197,47
4. Fundusze specjalne	32 636,57		32 636,57
IV. Rozliczenia międzyokresowe	57 022 432,44		57 022 432,44
1. Ujemna wartość firmy	0,00		0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	57 022 432,44		57 022 432,44
- długoterminowe	39 610 562,30		39 610 562,30
- krótkoterminowe	17 411 870,14		17 411 870,14
PASYWA RAZEM	2 027 754 398,38	11 273 144,81	2 039 027 543,19

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy

Tytuł	01.01.2019 - 31.12.2019	zmiana	01.01.2019 - 31.12.2019 po zmianach
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	973 087 427,18		973 087 427,18
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	54 996 594,25		54 996 594,25
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 003 151 622,79		1 003 151 622,79
II. Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-)	(48 242 293,44)		(48 242 293,44)
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	14 591 904,34		14 591 904,34
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 586 193,49		3 586 193,49
B. Koszty działalności operacyjnej	821 192 365,50	11 662,00	821 204 027,50
I. Amortyzacja	27 203 025,07	26 824,00	27 229 849,07
II. Zużycie materiałów i energii	556 064 316,49		556 064 316,49
III. Usługi obce	69 623 721,19		69 623 721,19
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 765 482,65	(15 162,00)	6 750 320,65
- podatek akcyzowy	0,00		0,00
V. Wynagrodzenia	114 005 992,53		114 005 992,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	25 020 791,95		25 020 791,95
- emerytalne	8 926 821,52		8 926 821,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 248 030,77		20 248 030,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 261 004,85		2 261 004,85
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	151 895 061,68	(11 662,00)	151 883 399,68
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 337 254,02		15 337 254,02
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	647 020,00		647 020,00
II. Dotacje	567 207,42		567 207,42
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 077 563,67		2 077 563,67
IV. Inne przychody operacyjne	12 045 462,93		12 045 462,93
E. Pozostałe koszty operacyjne	67 760 015,53		67 760 015,53
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	46 992 486,91		46 992 486,91
III. Inne koszty operacyjne	20 767 528,62		20 767 528,62
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	99 472 300,17	(11 662,00)	99 460 638,17
G. Przychody finansowe	12 025 379,19		12 025 379,19
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	97 364,84		97 364,84
a) od jednostek powiązanych, w tym:	32 570,84		32 570,84
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32 570,84		32 570,84
b) od jednostek pozostałych, w tym:	64 794,00		64 794,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	64 794,00		64 794,00
II. Odsetki, w tym:	8 047 259,48		8 047 259,48
- od jednostek powiązanych	415 138,50		415 138,50
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	231 880,00		231 880,00
- w jednostkach powiązanych	0,00		0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		0,00
V. Inne	3 648 874,87		3 648 874,87
H. Koszty finansowe	29 188 056,27	(1 554 157,42)	27 633 898,85
I. Odsetki, w tym:	4 158 095,70		4 158 095,70
- dla jednostek powiązanych	189 648,84		189 648,84
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	(1 554 157,42)	23 475 803,15
V. 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		82 309 623,09
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 wartości 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)		(2 361 525,87)
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	79 948 097,23	1 542 495,42	81 490 592,65
O. Podatek dochodowy	17 398 161,33	(2 580 657,00)	14 817 504,33
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00		0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00		0,00
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	62 549 935,90	4 123 152,42	66 673 088,32

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku	zmiana	Stan na 31.12.2019 roku po zmianie
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	349 695 507,34		349 695 507,34
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	4 367 781,39	4 367 781,39
-	korekty błędów	4 648 925,97	2 797 373,00	7 446 298,97
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	354 344 433,31	7 165 154,39	361 509 587,70
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	261 728 667,00		261 728 667,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 348 723,25		5 348 723,25
a	zwiększenie (z tytułu)	5 622 589,25		5 622 589,25
-	wydania udziałów (emisji akcji)	5 622 589,25		5 622 589,25
-	inne	0,00		0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	(273 866,00)		(273 866,00)
-	umorzenie udziałów (akcji)	(273 866,00)		(273 866,00)
-	inne	0,00		0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	267 077 390,25		267 077 390,25
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	104 416 601,99		104 416 601,99
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	22 890 409,57		22 890 409,57
a	zwiększenie (z tytułu)	22 890 409,57		22 890 409,57
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	11 458 254,38		11 458 254,38
-	z podziału zysku (ustawowo)	8 599 034,96		8 599 034,96
-	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		2 833 120,23
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		127 307 011,56
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	8 707 516,22		8 707 516,22
-	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		8 707 516,22
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	(357 484,42)		(357 484,42)
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)		(357 484,42)
-	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)		(344 612,98)
-	przekwalifikowanie środków trwałych do inwestycji	0,00		0,00
-	aktualizacja wartości godziwej-zmniejszenia	0,00		0,00
-	inne	(12 871,44)		(12 871,44)
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	8 350 031,80		8 350 031,80
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)		(10 350 577,77)
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)		(10 350 577,77)
-	pokrycie straty	(7 706 036,24)		(7 706 036,24)
-	przeniesienia na kapitał podstawowy	0,00		0,00
-	na udziały (akcje) własne	(2 644 541,53)		(2 644 541,53)
-	przeniesienia na kapitał zapasowy	0,00		0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	5 143 400,19		5 143 400,19
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, przed korektą	(40 651 255,83)		(40 651 255,83)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	24 971 143,03		24 971 143,03
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	4 519 497,89	4 519 497,89
-	korekty błędów	4 648 925,97	2 797 373,00	7 446 298,97
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	29 620 069,00	7 316 870,89	36 936 939,89
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)		(45 958 058,98)
-	pokrycie straty z lat ubiegłych	(37 359 247,32)		(37 359 247,32)

-	podział na kapitał zapasowy	(8 599 034,96)		(8 599 034,96)
-	podział na kapitał rezerwowy	0,00		0,00
-	dywidendy	223,30		223,30
-	podziału zysku - przeznaczenie na ZFŚS	0,00		0,00
-	pozostałe 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)	7 316 870,89	(9 021 119,09)
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(65 622 398,86)		(65 622 398,86)
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	(151 716,50)	(151 716,50)
-	korekty błędów	0,00		0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(65 622 398,86)	(151 716,50)	(65 774 115,36)
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		37 359 247,32
-	pokrycie straty zyskiem	37 359 247,32		37 359 247,32
-	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)	(151 716,50)	(28 414 868,04)
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(44 601 141,52)	7 165 154,39	(37 435 987,13)
6.	Wynik netto	62 549 935,90	4 123 152,42	66 673 088,32
a	zysk netto	62 549 935,90	4 123 152,42	66 673 088,32
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	11 288 306,81	437 114 934,99
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	425 826 628,18		425 826 628,18

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.2019 roku - 31.12.2019 roku	zmiana	Stan na 31.12.2019 roku po zmianie
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I	Zysk (strata) netto	62 549 935,90	4 123 152,42	66 673 088,32
II	Korekty razem	42 824 576,89	(4 123 152,42)	38 701 424,47
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		4 953 362,62
3	Amortyzacja	27 335 528,71	26 824,00	27 362 352,71
4	Odpisy wartości firmy	(32 292,00)		(32 292,00)
5	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00		0,00
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00		0,00
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(2 474 629,58)		(2 474 629,58)
8	Zysk (starata) z działalności inwestycyjnej	(774 437,16)		(774 437,16)
9	Zmiana stanu rezerw	95 032 239,88		95 032 239,88
10	Zmiana stanu zapasów	(96 709 594,45)	(1 554 157,42)	(98 263 751,87)
11	Zmiana stanu należności	132 012 980,58	(2 580 657,00)	129 432 323,58
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(126 507 940,83)	(15 162,00)	(126 523 102,83)
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 825 712,78		4 825 712,78
14	Inne korekty	5 163 646,34		5 163 646,34
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	105 374 512,78		105 374 512,78
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			0,00
I	Wpływy	4 210 461,44		4 210 461,44
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 435 498,44		3 435 498,44
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	774 963,00		774 963,00
a)	w jednostkach powiązanych	104 289,00		104 289,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00		0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	32 570,84		32 570,84
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	71 718,16		71 718,16
-	odsetki	0,00		0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00		0,00
b)	w pozostałych jednostkach	670 674,00		670 674,00
-	zbycie aktywów finansowych	605 880,00		605 880,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	64 794,00		64 794,00
-	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		60 500 354,14
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	43 419 854,14		43 419 854,14
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	17 080 500,00		17 080 500,00
a)	w jednostkach powiązanych	17 080 500,00		17 080 500,00
-	nabycie aktywów finansowych	17 080 500,00		17 080 500,00
-	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		0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(56 289 892,70)		(56 289 892,70)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			0,00
I	Wpływy	37 185 524,35		37 185 524,35
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	17 080 843,63		17 080 843,63
2	Kredyty i pożyczki	13 136 815,00		13 136 815,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00		0,00
4	Inne wpływy finansowe	6 967 865,72		6 967 865,72
II	Wydatki	19 691 390,14		19 691 390,14
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00		0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	7 235 999,68		7 235 999,68
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00		0,00
4	Spląty kredytów i pożyczek	6 284 608,06		6 284 608,06
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00		0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	556 400,83		556 400,83
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	935 448,77		935 448,77
8	Odsetki	4 175 668,98		4 175 668,98
9	Inne wydatki finansowe	503 263,82		503 263,82
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	17 494 134,21		17 494 134,21
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	66 578 754,29		66 578 754,29
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	66 578 754,29		66 578 754,29
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00		0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	759 788 406,58		759 788 406,58
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	826 367 160,87		826 367 160,87
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	652 042 870,84		652 042 870,84

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje :

1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego od strony 2 do 8
2. Skonsolidowany bilans od strony 14 do 18
3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat od strony 19 do 20
4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym od strony 21 do 22
5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych od strony 23 do 24
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia od strony 25 do 97

Maria Skiba
(imię, nazwisko osoby sporządzającej)

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki dominującej :

CZŁONEK ZARZĄDU

Janusz Hamryszczak

PREZES ZARZĄDU

Bartłomiej Zając

CZŁONEK ZARZĄDU

Jan Szwedo

Stalowa Wola, dn. 10.05.2021 r.
(miejsce i data sporządzenia)

SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA

DLA
WALNEGO ZGROMADZENIA I RADY NADZORCZEJ
HUTY STALOWA WOLA S.A.



HSW



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 2020 r. oraz za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., na które składa się:

- skonsolidowany bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 1.948.121.719,59 PLN,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat, wykazujący zysk netto w wysokości 98.466.053,31 PLN,
- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 86.500.796,30 PLN,
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 404.654.461,63 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 2020 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 wrze-

śnia 1994 r. o rachunkowości (dalej: „ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- (b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa i postanowieniami statutu 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. z 2020 r. poz. 1415). 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 Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej 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 IESBA. 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 statutu 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 człon-

kowie 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 zмовy, 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 2020 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 Skworec, 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)*

Katowice, dnia 10.05.2021 r..