



Sprawozdanie Finansowe



Sprawozdanie Finansowe WB Electronics Spółka Akcyjna
za okres od dnia 01 stycznia 2022 do dnia 31 grudnia 2022

Data sporządzenia: 31 marca 2023

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa pełna:	WB Electronics Spółka Akcyjna
Numer KRS	0000369722
Numer NIP:	5262168387

1.1. Dane siedziby

Województwo:	mazowieckie
Powiat:	warszawski zachodni
Gmina:	Ożarów Mazowiecki
Miejscowość:	Ożarów Mazowiecki

1.2. Adres siedziby

Ulica:	Poznańska 129/133
Miejscowość:	Ożarów Mazowiecki
Kod pocztowy:	05-850
Pocztą:	Ożarów Mazowiecki
Gmina:	Ożarów Mazowiecki
Powiat:	warszawski zachodni
Województwo:	mazowieckie

1.3. Adres zagraniczny

Nie dotyczy

1.4. Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu

✓ PKD 26.20.Z - Produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych

2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony - **nie dotyczy**.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym - **od 01 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022**.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe - **nie dotyczy**.

5. Założenie kontynuowania działalności - **sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej**.

6. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności - **nie dotyczy**.

7. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek - **nie dotyczy**.

8. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów) - **nie dotyczy**.

9. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Metody wyceny:

1. **Rzeczowe aktywa trwałe** wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, przy zachowaniu poniższych kryteriów:
 - * składniki majątku o wartości początkowej **poniżej 1.500 zł** spółka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów;
 - * składniki majątku o wartości początkowej od **1.500 zł do 10.000 zł** spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku spółka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania;
 - * składniki majątku o wartości początkowej powyżej **10.000 zł** spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok 2022 / Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

2. **Wartości niematerialne i prawne** wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia uwzględniając odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, odpisy amortyzacyjne oraz umorzeniowe.
Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych ustalane są indywidualnie według poniższych kryteriów:
 1. licencje na oprogramowanie komputerowe oraz prawa autorskie od 20% do 50%;
 2. koszty zakończonych prac badawczo-rozwojowych od 20% do 50%;
 3. pozostałe wartości niematerialne i prawne 20%.
3. **Środki trwałe w budowie** wyceniane są według rzeczywiście poniesionych nakładów, uwzględniając koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania oraz ewentualne różnice kursowe pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
4. **Inwestycje długoterminowe** w postaci udziałów w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wycenia się:
 1. według ceny nabycia uwzględniając odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
 2. według wartości godziwej;
 3. skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika został określony termin wymagalności.
5. **Zapasy** - materiały, towary oraz wyroby gotowe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych niż ceny sprzedaży netto. Przy wycenie stosuje się zasadę ostrożnej wyceny. Różnicę wynikającą z wyceny odnosi się na konto pozostałych kosztów operacyjnych. Obowiązującą w Spółce metodą wyceny i rozchodów zapasów jest metoda **FIFO**.
6. **Należności krótkoterminowe** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności. Zasadę tę stosuje się do wyceny rozrachunków również i w ciągu roku w wyniku systematycznej analizy sald, uwzględniając odsetki umowne lub ustawowe. Na dzień bilansowy należności w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP ogłoszonego dla danej waluty na ten dzień. Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się na koszty lub przychody finansowe.
7. **Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według cen nabycia (względnie zakupu) nie wyższych od cen rynkowych albo według cen rynkowych. Jeżeli cena rynkowa jest niższa od ceny nabycia (zakupu), to różnicę odpisuje się w koszty finansowe. W sytuacji, gdy cena nabycia jest niższa od ceny rynkowej, to nie podlegają one przecenieniu. W drugim przypadku, gdy wycena krótkoterminowych aktywów finansowych następuje po cenach rynkowych, to różnice spowodowane spadkiem lub wzrostem ich wartości w stosunku do ceny nabycia zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. Waluty obce wycenia się według kursu średniego ustalonego przez NBP na dzień bilansowy.
8. **Rozliczenia międzyokresowe** wycenia się w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, pomniejszonych o odpisy aktualizujące.
9. **Kapitały** - kapitały własne Spółki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
10. **Rezerwy na zobowiązania** tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować. Na dzień bilansowy rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie wartości. Rezerwy na świadczenia pracownicze wycenione zostały metodą aktuariálną.
11. **Zobowiązania** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności. Zasadę tę stosuje się do wyceny rozrachunków również i w ciągu roku w wyniku systematycznej analizy sald, uwzględniając odsetki umowne lub ustawowe. Na dzień bilansowy zobowiązania w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP ogłoszonego dla danej waluty na ten dzień. Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się na koszty lub przychody finansowe.
12. **Rozliczenia międzyokresowe bierne** - wycena biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje według wartości nominalnej.

Ustalenie wyniku:

Na wynik finansowy netto składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych;
- 2) wynik operacji finansowych;
- 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, zmiany stanu produktów, kosztów wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością kosztów działalności operacyjnej wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, powiększoną o pozostałe koszty operacyjne.

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok 2022 / Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z nimi koszty uzyskania przychodu zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sposób sporządzenia:

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 45 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami. W okresie od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 nie nastąpiły zmiany metod księgowości. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie.

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

Bilans

AKTYWA	31.12.2022	31.12.2021
A. Aktywa trwałe	207 941 079,83	216 169 510,85
I. Wartości niematerialne i prawne	16 593 001,78	29 298 720,02
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	15 781 133,36	27 974 945,38
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	811 868,42	1 323 774,64
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	24 603 970,86	21 142 578,71
1. Środki trwałe	22 014 245,97	20 611 752,12
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 293 145,79	3 293 145,79
b. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 423 548,48	6 716 300,16
c. urządzenia techniczne i maszyny	6 954 045,29	6 189 659,39
d. środki transportu	4 487 071,03	3 395 410,74
e. inne środki trwałe	856 435,38	1 017 236,04
2. Środki trwałe w budowie	2 589 724,89	530 826,59
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	5 547 347,62	7 310 112,07
1. Od jednostek powiązanych	1 230 000,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	4 317 347,62	7 310 112,07
IV. Inwestycje długoterminowe	141 463 690,01	142 984 774,51
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	141 463 690,01	142 984 774,51
a. w jednostkach powiązanych	140 730 453,44	142 971 792,94
- udziały lub akcje	140 705 453,44	137 266 792,94
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	25 000,00	5 705 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	733 236,57	12 981,57
- udziały lub akcje	12 981,57	12 981,57
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	720 255,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. 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
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 733 069,56	15 433 325,54
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 508 017,00	1 521 449,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18 225 052,56	13 911 876,54

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok 2022 / Bilans

B. Aktywa obrotowe	445 184 866,02	159 540 793,76
I. Zapasy	253 844 466,99	73 139 018,23
1. Materiały	72 831 654,41	32 422 317,70
2. Półprodukty i produkty w toku	13 621 402,38	8 952 991,93
3. Produkty gotowe	36 408 710,05	21 370 542,06
4. Towary	0,00	35 924,81
5. Zaliczki na poczet dostaw	130 982 700,15	10 357 241,73
II. Należności krótkoterminowe	69 248 129,37	35 979 277,82
1. Należności od jednostek powiązanych	14 339 817,11	575 172,61
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	12 339 817,11	575 172,61
- do 12 miesięcy	12 339 817,11	575 172,61
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	2 000 000,00	0,00
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	54 908 312,26	35 404 105,21
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	43 094 065,64	30 240 151,66
- do 12 miesięcy	43 094 065,64	30 240 151,66
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 985 549,52	528 306,94
c. inne	5 828 697,10	4 635 646,61
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	95 317 192,03	29 845 120,41
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	95 317 192,03	29 845 120,41
a. w jednostkach powiązanych	0,00	1 610 015,02
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	1 610 015,02
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. 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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	95 317 192,03	28 235 105,39
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	95 317 192,03	28 235 105,39
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 775 077,63	20 577 377,30
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	653 125 945,85	375 710 304,61

Bilans

PASywa

31.12.2022

31.12.2021

A. Kapitał (fundusz) własny	261 978 487,02	246 143 896,03
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	516 616,35	516 616,35
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	238 127 279,68	223 536 861,42
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną (udziałów) akcji	169 435 385,00	169 435 385,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	23 334 590,99	22 090 418,26
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	391 147 458,83	129 566 408,58
I. Rezerwy na zobowiązania	5 485 663,19	5 317 564,14
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	326 028,00	201 120,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 019 488,29	2 338 750,05
- długoterminowe	584 344,43	577 390,23
- krótkoterminowe	2 435 143,86	1 761 359,82
3. Pozostałe rezerwy	2 140 146,90	2 777 694,09
- długoterminowe	1 179 544,93	1 156 783,49
- krótkoterminowe	960 601,97	1 620 910,60
II. Zobowiązania długoterminowe	110 071,30	65 780 258,54
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	110 071,30	65 780 258,54
a. kredyty i pożyczki	0,00	5 555 555,70
b. z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	59 793 902,57
c. inne zobowiązania finansowe	110 071,30	430 800,27
d. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	385 287 987,56	56 570 196,33
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	50 996 014,11	14 608 885,47
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38 836 954,93	3 356 852,95
- do 12 miesięcy	38 836 954,93	3 356 852,95
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	12 159 059,18	11 252 032,52
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	6 455 865,10	0,00
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 279,88	0,00
- do 12 miesięcy	19 279,88	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	6 436 585,22	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	327 583 223,94	41 631 223,22
a. kredyty i pożyczki	6 111 111,25	6 666 666,60
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	60 862 502,59	101 283,11
c. inne zobowiązania finansowe	325 047,09	537 432,68

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok 2022 / Bilans

d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 018 106,03	14 929 214,58
- do 12 miesięcy	14 018 106,03	14 929 214,58
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	239 899 900,06	15 294 682,40
f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publicznoprawnych	6 140 285,52	4 013 382,96
h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i. inne	226 271,40	88 560,89
4. Fundusze specjalne	252 884,41	330 087,64
IV. Rozliczenia międzyokresowe	263 736,78	1 898 389,57
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	263 736,78	1 898 389,57
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	263 736,78	1 898 389,57
PASYWA RAZEM	653 125 945,85	375 710 304,61

Rachunek zysków i strat

01.01 - 31.12.2022 01.01 - 31.12.2021

A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	263 701 464,55	160 031 023,16
	- od jednostek powiązanych	8 039 167,76	2 600 231,08
I	Przychód netto ze sprzedaży produktów	258 087 266,43	146 262 872,99
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychód netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 614 198,12	13 768 150,17
B	Koszty działalności operacyjnej	226 805 036,63	147 018 996,38
I	Amortyzacja	18 208 102,13	14 515 892,59
II	Zużycie materiałów i energii	117 697 796,91	57 704 571,11
III	Usługi obce	26 852 083,59	20 832 620,19
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 338 686,84	955 976,33
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	40 552 880,08	32 416 160,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 831 581,64	5 952 525,86
	- emerytalne	3 446 814,66	2 651 508,88
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 874 593,17	4 426 741,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 449 312,27	10 214 508,43
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	36 896 427,92	13 012 026,78
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 011 322,35	7 307 158,81
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	80 157,77
II	Dotacje	1 721 231,77	5 439 293,92
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 290 090,58	1 787 707,12
E	Pozostałe koszty operacyjne	6 179 233,04	3 469 807,31
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	27 306,84	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	6 151 926,20	3 469 807,31
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	33 728 517,23	16 849 378,28
G	Przychody finansowe	3 696 988,07	10 104 807,64
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	2 127 500,00	9 822 827,26
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	2 127 500,00	9 822 827,26
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 127 500,00	9 822 827,26
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	1 025 346,95	281 980,38
	- od jednostek powiązanych	350 373,41	273 297,14
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	544 141,12	0,00
H	Koszty finansowe	9 014 429,31	3 197 443,66
I	Odsetki, w tym:	8 739 989,69	1 974 107,10
	- dla jednostek powiązanych	0,00	28 982,88
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

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok 2022 / Rachunek zysków i strat

IV	Inne	274 439,62	1 223 336,56
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	28 411 075,99	23 756 742,26
J	Podatek dochodowy	5 076 485,00	1 666 324,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	23 334 590,99	22 090 418,26

Rachunek przepływów pieniężnych

01.01 - 31.12.2022

01.01 - 31.12.2021

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	23 334 590,99	22 090 418,26
II. Korekty razem	70 893 543,91	-11 897 343,58
1. Amortyzacja	18 208 102,13	14 515 892,59
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	10 760,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 262 116,28	-8 122 017,30
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-80 157,77
5. Zmiana stanu rezerw	168 099,05	-2 109 326,35
6. Zmiana stanu zapasów	-180 705 448,76	-20 161 881,77
7. Zmiana stanu należności	-31 506 087,10	-2 283 335,66
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	268 991 109,45	2 247 289,11
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-12 132 097,14	6 722 733,57
10. Inne korekty	-392 250,00	-2 637 300,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	94 228 134,90	10 193 074,68

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	18 871 424,98	13 160 226,88
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33 536,56	94 094,66
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	6 887 888,42	9 903 932,22
a) w jednostkach powiązanych	6 887 888,42	9 903 932,22
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	127 500,00	9 822 827,26
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	6 000 000,00	0,00
- odsetki	760 388,42	81 104,96
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- 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	11 950 000,00	3 162 200,00
II. Wydatki	24 245 507,94	28 911 264,83
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 016 592,44	24 112 185,26
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	3 438 660,50	3 549 079,57
a) w jednostkach powiązanych	3 438 660,50	3 549 079,57
- nabycie aktywów finansowych	3 438 660,50	3 549 079,57
- 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. Inne wydatki inwestycyjne	11 790 255,00	1 250 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 374 082,96	-15 751 037,95

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	392 250,00	2 637 300,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok 2022 / Rachunek przepływów pieniężnych

4. Inne wpływy finansowe	392 250,00	2 637 300,00
II. Wydatki	22 164 215,30	33 488 971,51
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	7 500 000,00	15 000 000,00
3. Inne, niż wypłacone na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	6 111 111,05	15 966 668,61
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	533 114,56	600 209,00
8. Odsetki	8 019 989,69	1 922 093,90
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-21 771 965,30	-30 851 671,51
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III))	67 082 086,64	-36 409 634,78
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	67 082 086,64	-36 409 634,78
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	28 235 105,39	64 644 740,17
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D); w tym:	95 317 192,03	28 235 105,39
o ograniczonej możliwości dysponowania	17 357 503,42	5 457 959,41

Zestawienie zmian w kapitale własnym

01.01 - 31.12.2022

01.01 - 31.12.2021

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	246 143 896,03	239 053 477,77
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	246 143 896,03	239 053 477,77
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	516 616,35	516 616,35
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	516 616,35	516 616,35
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	223 536 861,42	206 541 150,74
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	14 590 418,26	16 995 710,68
a) zwiększenie (z tytułu)	14 590 418,26	16 995 710,68
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	14 590 418,26	16 995 710,68
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenie akcji własnych powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	238 127 279,68	223 536 861,42
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	22 090 418,26	31 995 710,68
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	22 090 418,26	31 995 710,68
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	22 090 418,26	31 995 710,68
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	22 090 418,26	31 995 710,68
- podziału zysku z lat ubiegłych	14 590 418,26	16 995 710,68
- wypłata dywidendy	7 500 000,00	15 000 000,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok 2022 / Zestawienie zmian w kapitale własnym

a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	23 334 590,99	22 090 418,26
a) zysk netto	23 334 590,99	22 090 418,26
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	261 978 487,02	246 143 896,03
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	239 978 487,02	231 143 896,03

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu

1. Aktywa trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					Stan na 31.12.2022
	Stan na 01.01.2022	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia (+/-)	Rozchody	
Środki trwałe	52 843 830,05	0,00	8 158 072,67	0,00	459 595,68	60 542 307,04
- grunty	3 293 145,79	0,00	0,00	0,00	0,00	3 293 145,79
- budynki, lokale	19 961 778,45	0,00	79 219,17	0,00	0,00	20 040 997,62
- urządzenia i maszyny	17 294 823,61	0,00	3 305 728,95	0,00	348 104,52	20 252 448,04
- środki transportu	5 206 188,98	0,00	2 067 396,56	0,00	107 370,40	7 166 215,14
- inne środki trwałe	6 557 066,63	0,00	646 829,69	0,00	4 120,76	7 199 775,56
- środki trwałe w budowie	530 826,59	0,00	2 058 898,30	0,00	0,00	2 589 724,89
Wartości niematerialne i prawne	49 622 015,26	0,00	866 546,77	0,00	2 095,00	50 486 467,03
- koszty zakończonych prac B+R	36 821 832,73	0,00	0,00	0,00	0,00	36 821 832,73
- wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wartości niematerialne i prawne	12 800 182,53	0,00	866 546,77	0,00	2 095,00	13 664 634,30
- zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	142 984 774,51	0,00	3 458 660,50	0,00	5 700 000,00	140 743 435,01
- udziały lub akcje	137 279 774,51	0,00	3 438 660,50	0,00	0,00	140 718 435,01
- pożyczki długoterminowe	5 705 000,00	0,00	20 000,00	0,00	5 700 000,00	25 000,00
Razem:	245 450 619,82	0,00	12 483 279,94	0,00	6 161 690,68	251 772 209,08

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie / amortyzacja					Stan na 31.12.2022
	Stan na 01.01.2022	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	
Środki trwałe	31 701 251,34	0,00	4 635 837,12	0,00	398 752,28	35 938 336,18
- grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- budynki, lokale	13 245 478,29	0,00	371 970,85	0,00	0,00	13 617 449,14
- urządzenia i maszyny	11 105 164,22	0,00	2 541 343,05	0,00	348 104,52	13 298 402,75
- środki transportu	1 810 778,24	0,00	914 892,87	0,00	46 527,00	2 679 144,11
- inne środki trwałe	5 539 830,59	0,00	807 630,35	0,00	4 120,76	6 343 340,18
Wartości niematerialne i prawne	20 323 295,24	0,00	13 572 265,01	0,00	2 095,00	33 893 465,25
- koszty zakończonych prac B+R*	8 846 887,35	0,00	12 193 812,02	0,00	0,00	21 040 699,37
- wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wartości niematerialne i prawne	11 476 407,89	0,00	1 378 452,99	0,00	2 095,00	12 852 765,88
Razem:	52 024 546,58	0,00	18 208 102,13	0,00	400 847,28	69 831 801,43

*) koszty zakończonych prac B+R, zaliczonych do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust 3. ustawy, odpisuje się przez okres 60 miesięcy

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość netto środków trwałych	
	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
Środki trwałe	21 142 578,71	24 603 970,86
- grunty	3 293 145,79	3 293 145,79
- budynki, lokale	6 716 300,16	6 423 548,48
- urządzenia i maszyny	6 189 659,39	6 954 045,29
- środki transportu	3 395 410,74	4 487 071,03
- inne środki trwałe	1 017 236,04	856 435,38
- środki trwałe w budowie	530 826,59	2 589 724,89
Wartości niematerialne i prawne	29 298 720,02	16 593 001,78
- koszty zakończonych prac B+R	27 974 945,38	15 781 133,36
- wartość firmy	0,00	0,00
- inne wartości niematerialne i prawne	1 323 774,64	811 868,42
- zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	142 984 774,51	140 743 435,01
- udziały lub akcje	137 279 774,51	140 718 435,01
- pożyczki długoterminowe	5 705 000,00	25 000,00
Razem:	193 426 073,24	181 940 407,65

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Poniesione w roku 2022		Planowane na rok 2023	
	Środki trwałe			
- grunty	0,00		0,00	
- budynki, lokale	2 138 117,47		19 600 000,00	
- urządzenia i maszyny	3 305 728,95		2 000 000,00	
- środki transportu	2 067 396,56		2 000 000,00	
- inne środki trwałe	646 829,69		800 000,00	
Wartości niematerialne i prawne	866 546,77		500 000,00	
- koszty zakończonych prac B+R	0,00		0,00	
- inne wartości niematerialne i prawne	866 546,77		500 000,00	
Nakłady na ochronę środowiska	0,00		0,00	

2. Wartość - grunty użytkowanie wieczyste

Grunty użytkowanie wieczyste	Stan na 01.01.2022	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2022
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	18 281,00	0,00	0,00	18 281,00
Wartość	3 293 145,79	0,00	0,00	3 293 145,79

3. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy itp. - nie umarzone przez jednostkę

Rodzaj umowy	Stan na 01.01.2022	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2022
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Najem	0,00	0,00	0,00	0,00
Dzierżawa	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne - leasing operacyjny	190 437,39	0,00	190 437,39	0,00
Razem:	190 437,39	0,00	190 437,39	0,00

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Rodzaj zobowiązania	Stan na 01.01.2022	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2022
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
bez zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	% udział w kapitale	Stan na 01.01.2022	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2022
					(-)	(+)	
Piotr Wojciechowski	4 700 000,00	235 000,00	45,49%	235 000,00	0,00	0,00	235 000,00
Adam Bartosiewicz	2 900 000,00	145 000,00	28,07%	145 000,00	0,00	0,00	145 000,00
Fundusz Inwestycji Polskich Przedsiębiorstw FIZAN	2 732 327,00	136 616,35	26,44%	136 616,35	0,00	0,00	136 616,35
Razem:	10 332 327,00	516 616,35	100,00%	516 616,35	0,00	0,00	516 616,35

Podział akcji	Piotr Wojciechowski	Adam Bartosiewicz	Fundusz Inwestycji Polskich Przedsiębiorstw FIZAN
Seria A	3 800 000	2 000 000	-
Seria B	900 000	900 000	-
Seria C	-	-	2 400 000
Seria D	-	-	332 327

Akcje Spółki serii A, B, C, D są akcjami uprzywilejowanymi co do głosu, w stosunku dwa głosy na jedną akcję.

6. Zmiany i stany kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

	Fundusz rezerwowy	Fundusz zapasowy	Fundusz z aktualizacji wyceny	Fundusz ZFŚS	Fundusz	Razem:
Stan początkowy	0,00	223 536 861,42	0,00	0,00	0,00	223 536 861,42
Zwiększenia:	0,00	14 590 418,26	0,00	0,00	0,00	14 590 418,26
- z zysku	0,00	14 590 418,26	0,00	0,00	0,00	14 590 418,26
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	238 127 279,68	0,00	0,00	0,00	238 127 279,68

7. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2022	2021
Zysk netto:	23 334 590,99	22 090 418,26
Podział zysku:	23 334 590,99	22 090 418,26
- fundusz zapasowy lub rezerwowy	1 334 590,99	14 590 418,26
- pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	0,00
- wypłata dywidend	22 000 000,00	7 500 000,00
- ZFŚS	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Zysk nie podzielony	0,00	0,00

	2022	2021
Strata	0,00	0,00
Źródła pokrycia straty	0,00	0,00
- fundusz zapasowy lub rezerwowy	0,00	0,00
- dopłaty wspólników	0,00	0,00
- obniżenie kapitału	0,00	0,00
- z zysku lat przyszłych	0,00	0,00

8. Dane o stanie rezerw

	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2022
Na należności od dłużników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Na straty pewne lub prawdopodobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Na straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Na odroczone podatki dochodowe	201 120,00	202 811,00	0,00	77 903,00	326 028,00
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na odprawy emerytalne	577 390,23	6 954,20	0,00	0,00	584 344,43
Rezerwa na odprawy rentowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na odprawy pośmiertne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 761 359,82	673 784,04	0,00	0,00	2 435 143,86
Inne	2 777 694,09	0,00	637 547,19	0,00	2 140 146,90
Razem:	5 317 564,14	883 549,24	637 547,19	77 903,00	5 485 663,19

9. Podział zobowiązań długoterminowych według okresów spłat

Zobowiązania długoterminowe (poz. B.II pasywów)	Okres spłaty								RAZEM	
	do 1 roku		od 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	BO	Stan końcowy	BO	Stan końcowy	BO	Stan końcowy	BO	Stan końcowy	BO	Stan końcowy
Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery	0,00	0,00	5 555 555,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 555 555,70	0,00
Długoterminowe kredyty bankowe	0,00	0,00	59 793 902,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 793 902,57	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	430 800,27	110 071,30	0,00	0,00	0,00	0,00	430 800,27	110 071,30
Razem:	0,00	0,00	65 780 258,54	110 071,30	0,00	0,00	0,00	0,00	65 780 258,54	110 071,30

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów

	31.12.2022	31.12.2021
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	45 000 130,19	34 489 253,84
1. ubezpieczenia	364 230,98	210 513,25
2. prace badawczo-rozwojowe	35 670 228,20	29 519 127,42
3. koszty realizowanych kontraktów do rozliczenia w przyszłych okresach	7 825 394,89	3 309 806,34
4. pozostałe	1 140 276,12	1 449 806,83
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	263 736,78	1 898 389,57
1. środki finansowe otrzymane na realizację prac badawczo-rozwojowych	263 736,78	1 898 389,57
2. przeszacowania zobowiązań i należności	0,00	0,00

11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

	31.12.2022	31.12.2021
Ogółem w tym:	58 175 547,00	56 537 082,00
- hipoteczne	58 175 547,00	56 537 082,00
hipoteka umowna łączna kaucyjna ustanowiona na zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego	51 000 000,00	49 500 000,00
hipoteka umowna łączna na zabezpieczenie gwarancji w wysokości 1,53 mln EUR	7 175 547,00	7 037 082,00
- zastawy rejestrowe	0,00	0,00

12. Zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia

	31.12.2022	31.12.2021
Ogółem w tym z tytułu:	466 358 737,65	117 155 297,97
- gwarancji	332 810 604,18	72 463 199,41
- żyra wekslowego (indosu)	0,00	0,00
- towarów przyjętych w komis	0,00	0,00
- poręczenia	133 548 133,47	32 779 652,57
- sądowych roszczeń kontrahentów w wysokości 2,59 mln EUR	0,00	11 912 446,00

13. Instrumenty finansowe i pochodne

Instrument	Data zawarcia	Data zapadalności	Nominał	Uwagi
- Interest Rate Swap (IRS) - zabezpieczenie stałej stopy procentowej	17.11.2020	25.10.2023	6 111 111,25 zł	Ze względu na nieistotność danych wycena nie została zaksięgowana na dzień 31.12.2022

II. Uzupełniające dane do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Przychody ze sprzedaży (netto bez VAT)	Kraj	Eksport	Razem:
Produkty	123 981 560,92	96 395 266,12	220 376 827,04
Usługi	25 754 548,20	11 955 891,19	37 710 439,39
Towary	3 285 260,08	2 328 938,04	5 614 198,12
Ogółem:	153 021 369,20	110 680 095,35	263 701 464,55

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					stan na 31.12.2022
	stan na 01.01.2022	zwiększenia	zmniejszenia	odpisy nieplanowane	umorzenie	
Środki Trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	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

3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów, o których mowa w art. 35 ust.3 ustawy, utworzonych w trakcie roku obrotowego

Spółka nie dokonała w okresie sprawozdawczym odpisów aktualizujących wartości zapasów

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

5. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby

	31.12.2022	31.12.2021
1. Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00
2. Prace rozwojowe	35 670 228,20	29 519 127,42
3. Środki trwałe w budowie	2 589 724,89	530 826,59
Razem:	38 259 953,09	30 049 954,01

W bieżącym okresie sprawozdawczym nakłady na prace B+R, które nie spełniły kryteriów ujęcia jako wartości niematerialne i prawne wyniosły 1 316 336,91 zł Kwota ww. nakładów została zakwalifikowana do pozostałych kosztów operacyjnych.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych

	stan na 31.12.2022 PLN	stan na 31.12.2021 PLN	Zmiany +/- PLN	Waluty obce oznaczenie	Waluty obce stan na 31.12.2022	Waluty obce +/-	Waluty obce stan na 31.12.2021
1. Środki pieniężne w kasie w tym:	78 556,70	75 158,38	3 398,32				
kasa PLN	23 990,02	2 703,70	21 286,32				
kasa EUR	23 074,31	56 112,68	-33 038,37	EUR	4 920,00	-7 280,00	12 200,00
kasa USD	30 750,97	15 574,16	15 176,81	USD	6 986,00	3 150,00	3 836,00
kasa GBP	741,40	767,84	-26,44	GBP	140,00	0,00	140,00
2. Środki pieniężne w banku w tym:	95 238 635,33	28 159 947,01	67 078 688,32				
Rachunki PLN *	27 093 836,52	22 942 976,37	4 150 860,15				
Rachunki EUR	37 030 327,45	1 653 234,00	35 377 093,45	EUR	7 895 760,56	7 536 314,98	359 445,58
Rachunki USD	31 022 325,91	3 342 218,92	27 680 106,99	USD	7 047 645,49	6 224 438,86	823 206,63
Rachunki GBP	41,04	329,08	-288,04	GBP	7,75	-52,25	60,00
ZFŚS	92 104,41	221 188,64	-129 084,23				
3. Inne środki pieniężne w tym:	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
środki w drodze	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
weksle	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
czeki obce	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
odsetki od lokat terminowych	0,00	0,00	0,00				
Razem:	95 317 192,03	28 235 105,39	67 082 086,63				

* Z powyższej kwoty na dzień 31 grudnia 2021 roku na rachunku VAT znajdowało się 4 657 952,81 PLN, które można wykorzystać wyłącznie zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku od towarów i usług (co stanowi ograniczenie możliwości wykorzystania środków pieniężnych).

2. Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych

Zobowiązania	31.12.2022	31.12.2021
1. Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	263 047 603,99	-13 887 709,94
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	-5 943 505,46	-16 819 020,34
- zmiana stanu zobowiązań dotyczących działalności inwestycyjnej	0,00	684 021,29
- zmiana stanu zobowiązań wobec udziałowców z tytułu dywidendy	0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	268 991 109,45	2 247 289,11

IV. Informacje dodatkowe

1. Istotne transakcje z członkami zarządu i organów nadzorczych oraz osobami z nimi powiązanymi

Osoba	Kwota	Uwagi
brak transakcji	0,00	xxxxxxxxxx

2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Średnia liczba zatrudnionych w 2022 roku	W tym		Średnia liczba zatrudnionych w 2021 roku
		kobiety	mężczyźni	
1. Pracownicy ogółem, w tym:	331	57	274	303
- pracownicy umysłowi	299	49	250	277
- pracownicy fizyczni	32	8	24	26
2. Uczniowie	0	0	0	0
3. Osoby na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1	1	0	1

3. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorczych albo administrujących

	01.01 - 31.12.2022	01.01 - 31.12.2021
Wynagrodzenia członków Zarządu	2 399 703,00 zł	1 904 140,00 zł
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej	243 840,00 zł	218 033,52 zł
Ogółem wypłaty:	2 643 543,00 zł	2 122 173,52 zł

4. Kwoty pożyczek udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorczych albo administrujących

W latach 2021 - 2022 nie udzielono pożyczek oraz świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących

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

badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 ust. 1 ustawy o biegłych rewidentach,	Grant Thornton Polska P.S.A.	47 000,00 zł
inne usługi atestacyjne,		- zł
usługi doradztwa podatkowego,		- zł
pozostałe usługi.		- zł
Razem:		47 000,00 zł

Wynagrodzenie jest wykazane w kwocie netto tj. bez należnego podatku VAT.

6. Skład organów Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego**Skład Zarządu**

Piotr Wojciechowski	Prezes Zarządu
Adam Bartosiewicz	Wiceprezes Zarządu
Rafał Kuczewski	Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych

Skład Rady Nadzorczej

Andrzej Golonko	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Piotr Bogus	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Anita Bartosiewicz	Członek Rady Nadzorczej
Olga Wojciechowska	Członek Rady Nadzorczej
Jakub Janicki	Członek Rady Nadzorczej
Mateusz Buzuk	Członek Rady Nadzorczej

7. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w bilansie roku obrotowego

Nie wystąpiły

8. Zdarzenia po dniu bilansowym nie powodujące zmiany stanu istniejącego

Nie wystąpiły

9. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Nie wystąpiły

10. Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za rok 2022 są porównywalne z odpowiednimi informacjami z roku 2021.**11. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności**

Nie wystąpiły

12. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

	Sprzedaż produktów, usług, towarów	Przychody z refaktur kosztów*
FLYTRONIC S.A.	3 646 262,71 zł	7 227 498,63 zł
Z.A. i U.P. AREX Sp. z o.o.	690 653,48 zł	141 113,40 zł
RADMOR S.A.	1 911 546,35 zł	116 376,20 zł
GALWANIZERIA - RADMOR Sp. z o.o.	- zł	4 929,71 zł
MECHANIKA - RADMOR Sp. z o.o.	- zł	11 642,19 zł
MINDMADE Sp. z o.o.	98 107,74 zł	60 696,65 zł
POLCAM SYSTEMS Sp. z o.o.	54 972,93 zł	114 243,80 zł
PN STANDARD Sp. z o.o.	- zł	1 479,01 zł
DEFCON Sp. z o.o.	1 525 562,20 zł	1,11 zł
WB ELECTRONICS Sp. z o.o.	1 800,00 zł	- zł
WBE TECHNOLOGIES SDN BHD	- zł	- zł

WB UKRAINE LLC	106 762,35 zł	- zł
WB AMERICA LLC	- zł	- zł
WB ELECTRONICS INDIA PVT. LTD.	- zł	- zł
DELTA-WB LLC	- zł	- zł
4EN S.A.	3 500,00 zł	- zł
	8 039 167,76 zł	7 677 980,70 zł

*W związku z tym, iż przychody i koszty z refaktur dotyczą tego samego tytułu, w rachunku zysków i strat zostały one zaprezentowane per saldo.

Zakup usług, towarów i materiałów

FLYTRONIC S.A.	63 323 737,28 zł
Z.A. i U.P. AREX Sp. z o.o.	2 618 420,53 zł
RADMOR S.A.	23 149 513,52 zł
GALWANIZERNA - RADMOR Sp. z o.o.	11 525,00 zł
MECHANIKA - RADMOR Sp. z o.o.	183 367,10 zł
MINDMADE Sp. z o.o.	4 894 954,53 zł
POLCAM SYSTEMS Sp. z o.o.	- zł
PN STANDARD Sp. z o.o.	7 253 686,18 zł
DEFCON Sp. z o.o.	- zł
WB ELECTRONICS Sp. z o.o.	- zł
WBE TECHNOLOGIES SDN BHD	1 830 498,57 zł
WB UKRAINE LLC	1 152 692,75 zł
WB AMERICA LLC	- zł
WB ELECTRONICS INDIA PVT. LTD.	837 137,43 zł
DELTA-WB LLC	- zł
4EN S.A.	- zł
	105 255 532,89 zł

Saldo rozrachunków z jednostkami powiązаныmi na dzień bilansowy

	Należności	Zobowiązania
FLYTRONIC S.A.	12 104 981,99 zł	23 507 041,23 zł
Z.A. i U.P. AREX Sp. z o.o.	86 794,16 zł	- zł
RADMOR S.A.	- zł	14 167 581,57 zł
GALWANIZERNA - RADMOR Sp. z o.o.	- zł	- zł
MECHANIKA - RADMOR Sp. z o.o.	- zł	35 747,49 zł
MINDMADE Sp. z o.o.	105 749,64 zł	76 423,93 zł
POLCAM SYSTEMS Sp. z o.o.	39 793,88 zł	- zł
PN STANDARD Sp. z o.o.	529,44 zł	971 104,71 zł
DEFCON Sp. z o.o.	- zł	- zł
WB ELECTRONICS Sp. z o.o.	1 107,00 zł	- zł
WBE TECHNOLOGIES SDN BHD	- zł	79 056,00 zł
WB UKRAINE LLC	- zł	- zł
WB AMERICA LLC	- zł	- zł
WB ELECTRONICS INDIA PVT. LTD.	- zł	- zł
DELTA-WB LLC	- zł	- zł
4EN S.A.	861,00 zł	- zł
	12 339 817,11 zł	38 836 954,93 zł

13. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Wartość nominalna udziałów/akcji w zł
FLYTRONIC S.A. KRS: 0000737347	Gliwice ul. Bojkowska 43	86,25%	86,25%	11 040 000
ZAKŁAD AUTOMATYKI I URZĄDZEŃ POMIAROWYCH AREX Sp. z o.o. KRS: 0000239180	Gdynia ul. Hutnicza 3	100,00%	100,00%	2 865 888
RADMOR S.A. KRS: 0000074029	Gliwice ul. Bojkowska 43	94,90%	94,90%	9 188 980
MINDMADE Sp. z o.o. KRS: 0000369320	Warszawa pl. Konstytucji 3	89,45%	89,45%	5 812 050
POLCAM SYSTEMS Sp. z o.o. KRS: 0000362958	Warszawa ul. Plutonu Torpedy 27	51,00%	51,00%	102 000
PN STANDARD Sp. z o.o. KRS: 0000811270	Warszawa ul. Leszno 14	85,00%	85,00%	85 000

WBE TECHNOLOGIES SDN BHD Registration No. 1192435-H	MALEZJA Kuala Lumpur	100,00%	100,00%	486 610
WB ELECTRONICS Sp. z o.o. KRS: 0000732303	Ożarów Mazowiecki ul. Poznańska 129/13	100,00%	100,00%	5 000
WB UKRAINE LLC Registration No. 43434077	UKRAINA Kijów	100,00%	100,00%	68 262
WB ELECTRONICS INDIA PVT. LTD. Registration No. U31904DL2020PTC371567	INDIE New Delhi	100,00%	100,00%	12 982
DELTA-WB LLC Registration No. 406348741	GRUZJA Tbilisi	50,00%	50,00%	Zgodnie z prawem gruzińskim nie jest wymagane określanie wartości wkładów
4EN S.A. KRS: 0000966508	Warszawa pl. Konstytucji 3	80,00%	80,00%	160 000
NITRAT Sp. z o.o. KRS: 0000981061	Ożarów Mazowiecki ul. Poznańska 129/13	100,00%	100,00%	5 000
WB Middle East for Military Industries LLC Registration No. 1010819640	Arabia Saudyjska Riyadh	45,00%	45,00%	265 913

14. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

WB ELECTRONICS S.A. jest jednostką dominującą i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w skład którego wchodzi jednostkowe sprawozdania WB ELECTRONICS S.A. oraz jednostek podporządkowanych:

1. FLYTRONIC S.A.
2. ZAKŁAD AUTOMATYKI I URZĄDZEŃ POMIAROWYCH AREX Sp. z o.o.
3. RADMOR S.A.
4. GALWANIZERNA - RADMOR Sp. z o.o.
5. MECHANIKA - RADMOR Sp. z o.o.
6. MINDMADE Sp. z o.o.
7. POLCAM SYSTEMS Sp. z o.o.
8. PN STANDARD Sp. z o.o.
9. DEFCON Sp. z o.o.

Wykaz jednostek zależnych, które ze względu na nieistotność danych finansowych nie zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym - art. 58 ust.1 ustawy o rachunkowości:

	Siedziba	Numer rejestracyjny / KRS
1. WB ELECTRONICS Sp. z o.o.	Polska	0000732303
2. WBE TECHNOLOGIES SDN BHD	Malezja	1192435-H
3. WB UKRAINE LLC	Ukraina	43434077
4. WB AMERICA LLC	USA	83-0835152
5. WB ELECTRONICS INDIA PVT. LTD.	Indie	U31904DL2020PTC371567
6. DELTA-WB LLC	Gruzja	406348741
7. 4EN S.A.	Polska	0000966508
8. NITRAT Sp. z o.o.	Polska	0000981061
9. WB Middle East for Military Industries LLC	Arabia Saudyjska	1010819640

15. Kursy walut przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

		31.12.2022	31.12.2021
euro	1 EUR	4,6899	4,5994
dolar amerykański	1 USD	4,4018	4,0600
funt szterling	1 GBP	5,2957	5,4846

Piotr Wojciechowski
Prezes Zarządu

Adam Bartosiewicz
Wiceprezes Zarządu

Rafał Kuczewski
Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych

Grażyna Karolak
Główna Księgowa

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Lp.	Symbol	Opis pozycji	2022			Podstawa prawna			2021		
			Kwota łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł	Art.	Ustę	Punkt	Kwota łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł
1.	A.	A. Zysk (strata) brutto za dany rok	28 411 075,99 zł	- zł	28 411 075,99 zł				23 756 742,26 zł	- zł	23 756 742,26 zł
2.	B.	B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 249 196,62 zł	- zł	4 249 196,62 zł				12 486 293,90 zł	- zł	12 486 293,90 zł
2.1.		dywidendy otrzymane	2 127 500,00 zł	- zł	2 127 500,00 zł	22	4		9 822 827,26 zł	- zł	9 822 827,26 zł
2.2.		otrzymane dotacje i środki pomocowe	172 734,72 zł	- zł	172 734,72 zł	17	1	21	419 993,92 zł	- zł	419 993,92 zł
2.3.		różnice kursowe z wyceny bilansowej	1 311 414,71 zł	- zł	1 311 414,71 zł	15a	-		327,70 zł	- zł	327,70 zł
2.4.		rozwiązane rezerwy	637 547,19 zł	- zł	637 547,19 zł	16	1	27	1 907 795,50 zł	- zł	1 907 795,50 zł
2.5.		rozwiązane odpisy aktualizacyjne	- zł	- zł	- zł	16	1	26a	335 349,52 zł	- zł	335 349,52 zł
3.	C.	C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	- zł	- zł	- zł				147 290,30 zł	- zł	147 290,30 zł
3.1.		odsetki naliczone	- zł	- zł	- zł	12	4	2	147 290,30 zł	- zł	147 290,30 zł
4.	D.	D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	410 015,01 zł	- zł	410 015,01 zł				- zł	- zł	- zł
4.1.		odsetki otrzymane od pożyczek udzielonych	410 015,01 zł	- zł	410 015,01 zł	12	4		- zł	- zł	- zł
5.	E.	E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 571 389,84 zł	- zł	4 571 389,84 zł				3 959 386,22 zł	- zł	3 959 386,22 zł
5.1.		amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	406 883,64 zł	- zł	406 883,64 zł	16	1	48	609 776,98 zł	- zł	609 776,98 zł
5.2.		wpłaty na PFRON	536 095,00 zł	- zł	536 095,00 zł	16	1	36	438 256,00 zł	- zł	438 256,00 zł
5.3.		koszty reprezentacji	460 503,53 zł	- zł	460 503,53 zł	16	1	28	236 354,27 zł	- zł	236 354,27 zł
5.4.		odsetki od pożyczek	- zł	- zł	- zł	16	1		28 982,88 zł	- zł	28 982,88 zł
5.5.		różnice kursowe z wyceny bilansowej	1 322 706,40 zł	- zł	1 322 706,40 zł	15a	-		1 885 534,65 zł	- zł	1 885 534,65 zł
5.6.		użytkowanie samochodów osobowych	384 642,05 zł	- zł	384 642,05 zł	16	1	51	236 937,41 zł	- zł	236 937,41 zł
5.7.		różnice inwentaryzacyjne	- zł	- zł	- zł	16	1		273 958,55 zł	- zł	273 958,55 zł
5.8.		darowizny	1 195 986,86 zł	- zł	1 195 986,86 zł	16	1	14	24 500,00 zł	- zł	24 500,00 zł
5.9.		zwrot kosztów usług świadczonych na rzecz podmiotu trzeciego	- zł	- zł	- zł	16	1		59 398,42 zł	- zł	59 398,42 zł
5.10.		pozostałe wartości niższe niż 20.000 zł. podane łącznie	264 572,36 zł	- zł	264 572,36 zł	-			165 687,06 zł	- zł	165 687,06 zł
6.	F.	F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 400 738,24 zł	- zł	1 400 738,24 zł				684 402,15 zł	- zł	684 402,15 zł
6.1.		rezerwy na świadczenia emerytalne, urlopowe i inne	680 738,24 zł	- zł	680 738,24 zł	16	1	27	335 802,15 zł	- zł	335 802,15 zł
6.2.		odsetki naliczone od wyemitowanych obligacji	720 000,00 zł	- zł	720 000,00 zł	16	1	11	348 600,00 zł	- zł	348 600,00 zł
7.	G.	G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	- zł	- zł	- zł				297 000,00 zł	- zł	297 000,00 zł
7.1.		odsetki zapłacone od wyemitowanych obligacji	- zł	- zł	- zł	16	1	11	297 000,00 zł	- zł	297 000,00 zł
8.	H.	H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	- zł	- zł	- zł				- zł	- zł	- zł
9.	I.	I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	4 553 784,42 zł	- zł	4 553 784,42 zł				3 349 428,06 zł	- zł	3 349 428,06 zł
9.1.		darowizny	- zł	- zł	- zł	18	1	1	8 000,00 zł	- zł	8 000,00 zł
9.2.		ulga badawczo-rozwojowa	4 347 163,58 zł	- zł	4 347 163,58 zł	18d	2	1	3 171 508,55 zł	- zł	3 171 508,55 zł
9.3.		raty leasingowe	206 620,84 zł	- zł	206 620,84 zł	-			169 919,51 zł	- zł	169 919,51 zł
10.	J.	J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	25 990 238,04 zł	- zł	25 990 238,04 zł				12 120 518,37 zł	- zł	12 120 518,37 zł
11.	K.	K. Podatek dochodowy	4 938 145,00 zł	- zł	4 938 145,00 zł				2 302 898,00 zł	- zł	2 302 898,00 zł