



Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej WB Electronics S.A. za okres
6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Dane podstawowe jednostki dominującej

1.1. Dane identyfikacyjne

Nazwa pełna jednostki dominującej: **WB Electronics Spółka Akcyjna**

Typ identyfikatora: numer KRS: 0000369722

Numer NIP: 5262168387

1.2. Dane siedziby

Województwo: mazowieckie

Powiat: warszawski zachodni

Gmina: Ożarów Mazowiecki

Miejscowość: Ożarów Mazowiecki

1.3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

✓ PKD 26.20.Z - Produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych

2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, objętych sprawozdaniem finansowym

Nazwa jednostki:	Flytronic Spółka Akcyjna		
Siedziba:	44-100 Gliwice, ul. Bojkowska 43		
Przedmiot działalności jednostki:	✓ PKD 30.30.Z - Produkcja statków powietrznych, statków kosmicznych i podobnych maszyn		
Udział w kapitale (funduszu) podstawowym:	86,25%	Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale:	Nie dotyczy
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	Powiązanie bezpośrednie ze spółką dominującą WB Electronics S.A.		
Nazwa jednostki:	RADMOR Spółka Akcyjna		
Siedziba:	81-212 Gdynia, ul. Hutnicza 3		
Przedmiot działalności jednostki:	✓ PKD 26.30.Z - Produkcja sprzętu telekomunikacyjnego		
Udział w kapitale (funduszu) podstawowym:	94,90%	Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale:	Nie dotyczy
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	Powiązanie bezpośrednie ze spółką dominującą WB Electronics S.A.		

Śródroczne skrócone skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe / Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki:	GALWANIZERNA - RADMOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością		
Siedziba:	81-212 Gdynia, ul. Hutnicza 3		
Przedmiot działalności jednostki:	✓ PKD 25.61.Z - Obróbka metali i nakładanie powłok na metale		
Udział w kapitale (funduszu) podstawowym:	67,79%	Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale:	Nie dotyczy
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	Powiązanie pośrednie przez spółkę zależną RADMOR S.A.		
Nazwa jednostki:	MECHANIKA - RADMOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością		
Siedziba:	81-212 Gdynia, ul. Hutnicza 3		
Przedmiot działalności jednostki:	✓ PKD 25.11.Z - Produkcja konstrukcji metalowych i ich części		
Udział w kapitale (funduszu) podstawowym:	94,90%	Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale:	Nie dotyczy
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	Powiązanie pośrednie przez spółkę zależną RADMOR S.A.		
Nazwa jednostki:	Zakład Automatyki i Urządzeń Pomiarowych AREX Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością		
Siedziba:	81-212 Gdynia, ul. Hutnicza 3		
Przedmiot działalności jednostki:	✓ PKD 27.12.Z - Produkcja aparatury rozdzielczej i sterowniczej energii elektrycznej		
Udział w kapitale (funduszu) podstawowym:	100,00%	Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale:	Nie dotyczy
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	Powiązanie bezpośrednie ze spółką dominującą WB Electronics S.A.		
Nazwa jednostki:	MindMade Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością		
Siedziba:	00-647 Warszawa, Pl. Konstytucji 3		
Przedmiot działalności jednostki:	✓ PKD 26.30.Z - Produkcja sprzętu telekomunikacyjnego		
Udział w kapitale (funduszu) podstawowym:	89,45%	Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale:	Nie dotyczy
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	Powiązanie bezpośrednie ze spółką dominującą WB Electronics S.A.		

Śródroczne skrócone skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe / Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki:	Polcam Systems Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością		
Siedziba:	02-495 Warszawa, ul. plutonu Warszawy 27A		
Przedmiot działalności jednostki:	✓ PKD 26.51.Z - Produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych		
Udział w kapitale (funduszu) podstawowym:	45,62%	Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale:	Nie dotyczy
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	Powiązanie pośrednie przez spółkę zależną MindMade Sp. z o.o.		

3. Kryteria zastosowane do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem jednostek zależnych

Jednostki zależne zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na podstawie kryterium istotności ustalonym w oparciu o ich dane finansowe.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane - nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki:	WBE Technologies SDN BHD		
Siedziba:	6-06, North Block, 218 Jalan Ampang, Ampwalk, 50450 Kuala Lumpur, Malezja		
Podstawa prawna oraz uzasadnienia dokonania wyłączenia:	Jednostka nie została objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zgodnie z art. 58 ustawy o rachunkowości ze względu na nieistotność danych finansowych.		
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek:		100,00%	
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania:		Nie dotyczy	
Nazwa jednostki:	WB Electronics Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością		
Siedziba:	ul. Poznańska 129/133, 05-850 Ożarów Mazowiecki, Polska		
Podstawa prawna oraz uzasadnienia dokonania wyłączenia:	Jednostka nie została objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zgodnie z art. 58 ustawy o rachunkowości ze względu na nieistotność danych finansowych.		
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek:		100,00%	
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania:		Nie dotyczy	
Nazwa jednostki:	WB America LLC		
Siedziba:	108 West 13th Street, Wilmington, Delaware 19801 (hrabstwo New Castle), USA		
Podstawa prawna oraz uzasadnienia dokonania wyłączenia:	Jednostka nie została objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zgodnie z art. 58 ustawy o rachunkowości ze względu na nieistotność danych finansowych.		

Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek:	100,00%
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania:	WB Electronics Sp. z o.o., ul. Poznańska 129/133, 05-850 Ożarów Mazowiecki, Polska
Nazwa jednostki:	WB Ukraine LLC
Siedziba:	ul. Ryzka, bud. 73-G. 04060, Kijów, Ukraina
Podstawa prawna oraz uzasadnienia dokonania wyłączenia:	Jednostka nie została objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zgodnie z art. 58 ustawy o rachunkowości ze względu na nieistotność danych finansowych.
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek:	100,00%
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania:	Nie dotyczy
Nazwa jednostki:	DEFCON Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	pl. Konstytucji 3, 00-647 Warszawa, Polska
Podstawa prawna oraz uzasadnienia dokonania wyłączenia:	Jednostka nie została objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zgodnie z art. 58 ustawy o rachunkowości ze względu na nieistotność danych finansowych.
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek:	80,51%
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania:	MindMade Sp. z o.o., pl. Konstytucji 3, 00-647 Warszawa, Polska

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony - nie dotyczy.
7. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym - **01.01.2021 - 30.06.2021**.
8. Sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne.
9. Sprawozdania finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostki powiązane.
10. Sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek - nie dotyczy.
11. Zasady rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu sprawozdania skonsolidowanego:

Omówienie zasad rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 roku (z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność gospodarczą.

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

Skonsolidowany wynik finansowy 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.

Zasady grupowania operacji gospodarczych

Operacje gospodarcze grupowane są w okresach obrachunkowych w sposób ciągły przy zastosowaniu tych samych zasad na wyodrębnionych pod względem jednorodności kontach księgowych.

Metody wyceny aktywów i pasywów

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 PLN** spółka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów;
 - * składniki majątku o wartości początkowej **1.500 PLN > 10.000 PLN** 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 używania;
 - * składniki majątku o wartości początkowej **powyżej 10.000 PLN** 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.
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 przecenie. 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.

Zasady dokonywania amortyzacji

Amortyzacja dokonywana jest w oparciu o stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są według następujących kryteriów:

- * składniki majątku o wartości początkowej **poniżej 1.500 PLN** zaliczane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów;
- * składniki majątku o wartości początkowej **1.500 PLN > 10.000 PLN** amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania;
- * składniki majątku o wartości początkowej **powyżej 10.000 PLN** amortyzowane są według przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zasady ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych;
- 2) wynik operacji finansowych;
- 3) odpisy wartości jednostek zależnych;
- 4) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego;
- 5) zyski bądź straty akcjonariuszy lub udziałowców mniejszościowych.

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.

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.

Zasady sporządzenia jednostkowych sprawozdań finansowych

Jednostkowe sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 roku (z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność gospodarczą.

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

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

12. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany polityki rachunkowości.

13. Kryteria wyłączeń jednostek powiązanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Jednostki powiązane zostały wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z art. 58 ustawy o rachunkowości ze względu na nieistotność danych finansowych.

14. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki - nie dotyczy.

Skonsolidowany bilans

AKTYWA	30.06.2021	30.06.2020
A. Aktywa trwałe	218 438 538,40	205 970 690,89
I. Wartości niematerialne i prawne	33 962 066,73	21 098 603,76
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	29 774 194,26	12 574 983,41
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 137 022,77	5 413 079,11
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	50 849,70	3 110 541,24
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2 222 406,05	1 760 190,12
1. Wartość firmy - jednostki zależne	2 222 406,05	1 760 190,12
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	120 535 213,88	115 678 746,72
1. Środki trwałe	112 695 914,21	110 336 128,12
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	15 276 580,78	15 662 100,22
b. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 173 278,15	74 098 779,15
c. urządzenia techniczne i maszyny	17 973 128,36	13 617 012,73
d. środki transportu	4 409 189,29	721 725,49
e. inne środki trwałe	5 863 737,63	6 236 510,53
2. Środki trwałe w budowie	7 839 299,67	4 640 632,26
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	701 986,34
IV. Należności długoterminowe	5 217 343,14	13 540 917,63
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	5 217 343,14	13 540 917,63
V. Inwestycje długoterminowe	674 398,21	669 398,21
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	674 398,21	669 398,21
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	612 724,53	607 724,53
- udziały lub akcje	607 724,53	607 724,53
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	5 000,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	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
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
d. w pozostałych jednostkach	61 673,68	61 673,68
- udziały lub akcje	61 673,68	61 673,68
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

Śródroczne skrócone skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe / Skonsolidowany bilans

- 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	55 827 110,39	53 222 834,45
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 503 722,82	7 727 721,54
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	45 323 387,57	45 495 112,91
B. Aktywa obrotowe	332 800 987,73	368 060 412,73
I. Zapasy	157 287 266,60	138 641 936,73
1. Materiały	57 935 046,57	67 968 018,45
2. Półprodukty i produkty w toku	49 495 416,97	29 925 183,37
3. Produkty gotowe	42 035 798,94	31 004 501,64
4. Towary	1 639 318,26	1 597 489,40
5. Zaliczki na poczet dostaw	6 181 685,86	8 146 743,87
II. Należności krótkoterminowe	45 753 331,45	134 993 248,96
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	2 060,50
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	2 060,50
- do 12 miesięcy	0,00	2 060,50
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	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	45 753 331,45	134 991 188,46
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	31 265 023,53	130 644 337,42
- do 12 miesięcy	31 265 023,53	130 644 337,42
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 657 987,96	1 534 812,38
c. inne	7 830 319,96	2 463 948,66
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	348 090,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	87 912 492,30	51 796 887,14
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	87 912 492,30	51 796 887,14
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	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

Śródroczne skrócone skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe / Skonsolidowany bilans

d. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	87 912 492,30	51 796 887,14
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	69 857 981,97	46 137 042,62
- inne środki pieniężne	18 054 510,33	5 659 844,52
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41 847 897,38	42 628 339,90
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	551 239 526,13	574 031 103,62

Skonsolidowany bilans

PASywa

30.06.2021

30.06.2020

A. Kapitał (fundusz) własny	246 928 887,66	260 870 839,09
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	516 616,35	516 616,35
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	235 145 784,78	204 224 212,37
- nadwyżka wartości sprzedaży/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
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	24 904 288,40	36 458 578,92
VII. Zysk (strata) netto	-13 637 801,87	19 671 431,45
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	14 290 747,23	15 705 454,56
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	42 194 137,66	46 569 412,71
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	42 194 137,66	46 569 412,71
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	247 825 753,58	250 885 397,26
I. Rezerwy na zobowiązania	27 215 551,93	31 504 339,01
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 816 600,00	12 394 746,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11 790 938,80	11 477 493,69
- długoterminowe	8 849 347,80	8 155 459,33
- krótkoterminowe	2 941 591,00	3 322 034,36
3. Pozostałe rezerwy	4 608 013,13	7 632 099,32
- długoterminowe	1 550 197,26	1 679 175,03
- krótkoterminowe	3 057 815,87	5 952 924,29
II. Zobowiązania długoterminowe	70 533 987,66	1 360 998,15
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	70 533 987,66	1 360 998,15
a. kredyty i pożyczki	9 575 799,94	0,00
b. z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	59 670 244,13	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	1 287 943,59	1 360 998,15
d. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	118 709 215,16	176 873 538,65
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	127 890,00	129 570,00
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	127 890,00	129 570,00
- do 12 miesięcy	127 890,00	129 570,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

Śródroczne skrócone skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe / Skonsolidowany bilans

a. z tytułu dostaw i usług, o 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	117 100 834,55	175 437 463,68
a. kredyty i pożyczki	22 914 749,42	11 058 217,53
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	44 283,11	80 442 400,00
c. inne zobowiązania finansowe	1 376 350,81	1 019 982,12
d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 089 049,91	18 318 345,22
- do 12 miesięcy	22 089 049,91	18 318 345,22
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	57 890 616,19	47 941 324,80
f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g. z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publicznoprawnych	7 850 924,72	14 357 180,49
h. z tytułu wynagrodzeń	566 953,13	605 082,77
i. inne	4 367 907,26	1 694 930,75
4. Fundusze specjalne	1 480 490,61	1 306 504,97
IV. Rozliczenia międzyokresowe	31 366 998,83	41 146 521,45
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	31 366 998,83	41 146 521,45
- długoterminowe	5 534 670,96	4 120 973,86
- krótkoterminowe	25 832 327,87	37 025 547,59
SUMA PASYWÓW	551 239 526,13	574 031 103,62

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

01.01 - 30.06.2021

01.01 - 30.06.2020

A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	132 522 811,25	166 884 252,53
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	900,00	900,00
I	Przychód netto ze sprzedaży produktów	102 001 354,44	137 742 533,35
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	22 556 859,80	12 691 840,27
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	241 350,09	532 608,66
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 723 246,92	15 917 270,25
B	Koszty działalności operacyjnej	154 966 409,97	164 877 694,77
I	Amortyzacja	15 197 997,82	13 119 968,45
II	Zużycie materiałów i energii	50 971 381,25	62 160 333,60
III	Usługi obce	19 175 916,07	18 687 526,92
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 642 186,49	1 625 940,69
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	49 477 156,13	45 785 511,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 575 331,66	9 733 994,76
	- emerytalne	3 419 811,78	3 756 777,99
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 015 133,08	2 654 178,23
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 911 307,47	11 110 240,22
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-22 443 598,72	2 006 557,76
D	Pozostałe przychody operacyjne	9 441 921,05	12 599 189,39
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	114 352,85	16 528,88
II	Dotacje	7 999 555,09	10 548 573,80
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 328 013,11	2 034 086,71
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 066 158,60	4 186 005,28
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	164 789,39	193 062,16
III	Inne koszty operacyjne	901 369,21	3 992 943,12
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-14 067 836,27	10 419 741,87
G	Przychody finansowe	8 053,67	12 105 601,64
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	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:	6 760,37	91 713,34
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	7 422 810,01
V	Inne	1 293,30	4 591 078,29
H	Koszty finansowe	2 565 889,28	2 061 937,39
I	Odsetki, w tym:	1 104 680,34	1 938 282,25
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

Śródroczne skrócone skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe / Skonsolidowany rachunek zysków i strat

IV	Inne	1 461 208,94	123 655,14
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)	-16 625 671,88	20 463 406,12
K	Odpis wartości firmy	207 076,16	141 903,98
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	207 076,16	141 903,98
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
L	Odpis ujemnej wartości firmy	1 454 970,27	2 920 304,87
I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	1 454 970,27	2 920 304,87
II	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	-15 377 777,77	23 241 807,01
O	Podatek dochodowy	-461 095,58	4 287 081,27
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R	Zyski (straty) mniejszości	-1 278 880,32	-716 705,71
S	Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-13 637 801,87	19 671 431,45

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

01.01 - 30.06.2021

01.01 - 30.06.2020

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-13 637 801,87	19 671 431,45
II. Korekty razem	-15 734 309,41	-53 661 269,83
1. Zyski (straty) mniejszości	-1 278 880,32	-716 705,71
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	15 197 997,82	13 119 968,45
4. Odpisy wartości firmy	207 076,16	141 903,98
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-1 454 970,27	-2 920 304,87
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	54 385,59	-33 153,54
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 097 919,97	1 846 568,91
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-114 352,85	-16 528,88
9. Zmiana stanu rezerw	-2 920 624,93	2 281 378,95
10. Zmiana stanu zapasów	-24 785 914,54	-69 758,80
11. Zmiana stanu należności	13 723 226,74	-20 134 337,09
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12 552 029,26	-40 975 985,94
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-20 766 178,11	1 395 614,21
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-7 246 023,93	-7 579 929,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-29 372 111,28	-33 989 838,38

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	48 742,65	16 448,88
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	48 742,65	16 448,88
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	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	0,00	0,00
II. Wydatki	5 702 245,04	7 155 854,05
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 702 245,04	7 087 591,65
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	68 262,40
a) w jednostkach powiązanych	0,00	68 262,40
b) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
c) 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)	-5 653 502,39	-7 139 405,17

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	17 606 639,23	8 659 264,79
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	10 467 080,37	353 059,87
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Śródroczne skrócone skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe / Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

4. Inne wpływy finansowe	7 139 558,86	8 306 204,92
II. Wydatki	6 595 733,29	8 538 621,61
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłacone na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	92 138,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 772 564,90	5 834 000,00
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	611 801,20	710 140,91
8. Odsetki	1 119 229,19	1 994 480,70
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 010 905,94	120 643,18
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-24 014 707,73	-41 008 600,37
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-24 014 707,73	-41 008 600,37
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-54 385,59	33 153,54
F. Środki pieniężne na początek okresu	111 927 200,03	92 805 487,51
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D); w tym:	87 912 492,30	51 796 887,14
o ograniczonej możliwości dysponowania	26 386 349,35	4 342 818,46

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

01.01 - 30.06.2021

01.01 - 30.06.2020

I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	260 810 384,45	246 398 604,26
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach błędów	260 810 384,45	246 398 604,26
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	516 616,35	504 921,65
Zmiany kapitału podstawowego	0,00	11 694,70
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	11 694,70
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	11 694,70
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	516 616,35	516 616,35
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	230 882 791,29	200 993 654,02
Zmiany kapitału zapasowego	4 262 993,49	3 230 558,35
a) zwiększenie (z tytułu)	4 506 688,41	8 441 449,67
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	4 506 688,41	8 441 449,67
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	243 694,92	5 210 891,32
- umorzenie akcji własnych powyżej wartości nominalnej	0,00	5 200 000,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
- fundusz nagród z zysku dla załogi	0,00	0,00
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	92 138,00	0,00
- inne	151 556,92	10 891,32
- pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	235 145 784,78	204 224 212,37
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	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
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	29 410 976,81	44 900 028,59
Zysk z lat ubiegłych	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	29 410 976,81	44 900 028,59
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 506 688,41	8 441 449,67
- podział zysku na kapitał zapasowy	4 506 688,41	8 441 449,67
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	24 904 288,40	36 458 578,92

Śródroczne skrócone skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe / Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
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
- pokrycie z kapitału zapasowego	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	24 904 288,40	36 458 578,92
7. Wynik netto	-13 637 801,87	19 671 431,45
a) zysk netto	0,00	19 671 431,45
b) strata netto	-13 637 801,87	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	246 928 887,66	260 870 839,09
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	231 928 887,66	245 870 839,09