



Sprawozdanie Finansowe



Sprawozdanie Finansowe WB Electronics Spółka Akcyjna
za okres od dnia 01 stycznia 2024 do dnia 30 czerwca 2024

Data sporządzenia: 13 września 2024

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 1 stycznia 2024 do 30 czerwca 2024**.

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 3.000 zł** spółka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów;
 - * składniki majątku o wartości początkowej od **3.000 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.

Śródroczne skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe / 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.

Śródroczne skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe / 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 2024 do 30 czerwca 2024 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	30.06.2024	30.06.2023
A. Aktywa trwałe	341 325 100,11	244 265 186,06
I. Wartości niematerialne i prawne	18 598 908,36	14 769 357,82
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 862 758,56	13 808 341,76
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	8 736 149,80	961 016,06
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	78 782 652,03	37 528 865,84
1. Środki trwałe	76 924 774,12	24 830 084,60
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 909 015,39	3 293 145,79
b. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 975 950,25	6 240 289,46
c. urządzenia techniczne i maszyny	13 476 337,69	7 770 903,67
d. środki transportu	8 750 450,99	6 779 144,16
e. inne środki trwałe	1 813 019,80	746 601,52
2. Środki trwałe w budowie	830 989,45	12 698 781,24
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 026 888,46	0,00
III. Należności długoterminowe	8 771 353,69	11 945 696,89
1. Od jednostek powiązanych	0,00	1 230 000,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	8 771 353,69	10 715 696,89
IV. Inwestycje długoterminowe	204 267 131,22	156 421 522,01
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	204 267 131,22	156 421 522,01
a. w jednostkach powiązanych	201 923 639,33	154 440 268,94
- udziały lub akcje	192 923 639,33	154 415 268,94
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	9 000 000,00	25 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 908 968,07	1 981 253,07
- udziały lub akcje	1 262 018,07	1 260 998,07
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	646 950,00	720 255,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach	434 523,82	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	434 523,82	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 905 054,81	23 599 743,50
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 627 143,00	2 959 714,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	26 277 911,81	20 640 029,50

Śródroczne skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe / Bilans

B. Aktywa obrotowe	1 239 426 650,18	662 763 138,47
I. Zapasy	945 116 415,01	317 761 626,48
1. Materiały	185 486 221,76	85 164 427,34
2. Półprodukty i produkty w toku	78 141 428,36	24 491 921,20
3. Produkty gotowe	87 837 186,81	23 435 293,49
4. Towary	11 504,75	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw	593 640 073,33	184 669 984,45
II. Należności krótkoterminowe	165 837 592,63	34 580 727,31
1. Należności od jednostek powiązanych	31 571 628,74	1 164 459,43
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	3 304 153,50	1 164 459,43
- do 12 miesięcy	3 304 153,50	1 164 459,43
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	28 267 475,24	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 456 078,55	79 161,17
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 122 748,57	79 161,17
- do 12 miesięcy	2 122 748,57	79 161,17
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	333 329,98	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	131 809 885,34	33 337 106,71
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	95 268 668,17	26 226 807,46
- do 12 miesięcy	95 268 668,17	26 226 807,46
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publicznoprawnych	32 662 783,93	5 161 744,77
c. inne	3 878 433,24	1 948 554,48
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	92 980 306,83	277 827 799,02
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	92 980 306,83	277 827 799,02
a. w jednostkach powiązanych	5 083 526,57	1 100 000,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	5 083 526,57	1 100 000,00
- 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	87 896 780,26	276 727 799,02
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	87 896 780,26	276 727 799,02
- 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	35 492 335,71	32 592 985,66
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	1 580 751 750,29	907 028 324,53

Bilans

PASYWA

30.06.2024

30.06.2023

A. Kapitał (fundusz) własny	534 385 734,13	318 044 800,62
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	516 616,35	516 616,35
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	353 726 498,99	239 461 870,67
- 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	180 142 618,79	78 066 313,60
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 046 366 016,16	588 983 523,91
I. Rezerwy na zobowiązania	24 407 698,77	4 257 835,22
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 483 219,00	58 802,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12 314 530,52	3 019 488,29
- długoterminowe	753 906,83	584 344,43
- krótkoterminowe	11 560 623,69	2 435 143,86
3. Pozostałe rezerwy	10 609 949,25	1 179 544,93
- długoterminowe	1 179 544,93	1 179 544,93
- krótkoterminowe	9 430 404,32	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	100 360 322,47	664 434,44
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	100 360 322,47	664 434,44
a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b. z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	99 688 888,85	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	496 683,62	664 434,44
d. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e. inne	174 750,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	921 550 794,83	583 883 884,83
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	86 743 714,58	24 715 252,70
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	85 491 682,06	3 443 950,76
- do 12 miesięcy	85 491 682,06	3 443 950,76
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	1 252 032,52	21 271 301,94
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	6 026 676,63	11 367 134,42
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 643,20	0,00
- do 12 miesięcy	30 643,20	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	5 996 033,43	11 367 134,42
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	827 780 599,13	547 221 791,36
a. kredyty i pożyczki	3 565 144,99	2 222 222,40
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	907 666,67	60 912 961,03
c. inne zobowiązania finansowe	189 427,35	397 320,26

Śródroczne skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe / Bilans

d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	137 667 429,05	20 578 524,77
- do 12 miesięcy	137 667 429,05	20 578 524,77
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	623 016 726,62	456 404 896,17
f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publicznoprawnych	8 261 407,44	5 975 251,73
h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	67,11
i. inne	54 172 797,01	730 547,89
4. Fundusze specjalne	999 804,49	579 706,35
IV. Rozliczenia międzyokresowe	47 200,09	177 369,42
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	47 200,09	177 369,42
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	47 200,09	177 369,42
PASYWA RAZEM	1 580 751 750,29	907 028 324,53

Rachunek zysków i strat

01.01-30.06.2024

01.01-30.06.2023

A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	527 516 835,90	392 674 508,11
	- od jednostek powiązanych	12 193 671,82	4 083 299,10
I	Przychód netto ze sprzedaży produktów	521 667 766,71	386 816 588,00
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	5 849 069,19	5 857 920,11
B	Koszty działalności operacyjnej	389 312 670,37	279 678 574,99
I	Amortyzacja	7 171 163,43	5 035 063,59
II	Zużycie materiałów i energii	293 976 254,11	204 472 268,48
III	Usługi obce	38 467 616,94	27 156 527,88
IV	Podatki i opłaty, w tym:	971 185,75	732 418,56
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	32 948 566,33	28 296 823,89
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 813 345,14	5 805 880,12
	- emerytalne	4 043 498,41	2 857 313,46
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 182 093,03	3 671 416,77
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 782 445,64	4 508 175,70
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	138 204 165,53	112 995 933,12
D	Pozostałe przychody operacyjne	741 269,35	806 323,22
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11 398,91	115 558,22
II	Dotacje	53 403,72	86 367,36
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	676 466,72	604 397,64
E	Pozostałe koszty operacyjne	789 234,46	679 183,28
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	789 234,46	679 183,28
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	138 156 200,42	113 123 073,06
G	Przychody finansowe	74 954 821,70	1 746 024,59
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	65 405 858,09	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	65 405 858,09	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	65 405 858,09	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:	1 599 270,90	1 746 024,59
	- od jednostek powiązanych	477 885,46	0,00
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	7 949 692,71	0,00
H	Koszty finansowe	4 117 344,33	18 269 683,05
I	Odsetki, w tym:	3 991 677,69	3 127 663,59
	- 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
IV	Inne	125 666,64	15 142 019,46

Śródroczne skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe / Rachunek zysków i strat

I	Zysk (strata) brutto (F+G+H)	208 993 677,79	96 599 414,60
J	Podatek dochodowy	28 851 059,00	18 533 101,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	180 142 618,79	78 066 313,60

Rachunek przepływów pieniężnych

01.01-30.06.2024

01.01-30.06.2023

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	180 142 618,79	78 066 313,60
II. Korekty razem	-263 397 134,45	161 885 731,91
1. Amortyzacja	7 171 163,43	5 035 063,59
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5 250,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-61 892 064,96	1 127 663,59
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-11 398,91	-115 558,22
5. Zmiana stanu rezerw	-7 352 540,27	-1 227 827,97
6. Zmiana stanu zapasów	-367 438 250,98	-63 917 159,49
7. Zmiana stanu należności	9 358 353,32	28 269 052,79
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	162 896 805,31	202 485 446,95
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 134 451,39	-9 770 949,33
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-83 254 515,66	239 952 045,51

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	95 892 889,16	2 363 962,98
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	88 130,07	363 962,98
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	38 904 759,09	2 000 000,00
a) w jednostkach powiązanych	38 869 044,81	2 000 000,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	38 368 382,85	2 000 000,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	500 661,96	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	35 714,28	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	35 714,28	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	56 900 000,00	0,00
II. Wydatki	43 008 918,57	31 437 016,27
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33 726 921,18	15 379 184,27
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	9 281 997,39	14 957 832,00
a) w jednostkach powiązanych	9 281 997,39	14 957 832,00
- nabycie aktywów finansowych	2 481 997,39	14 957 832,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	6 800 000,00	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	0,00	1 100 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	52 883 970,59	-29 073 053,29

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	3 565 144,99	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	3 565 144,99	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Śródroczne skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe / Rachunek przepływów pieniężnych

4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	24 120 825,20	29 468 385,23
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	20 000 000,00	22 000 000,00
3. Inne, niż wypłacone na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	3 888 888,85
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	161 146,61	378 668,79
8. Odsetki	3 959 678,59	3 200 827,59
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-20 555 680,21	-29 468 385,23
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-50 926 225,28	181 410 606,99
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-50 926 225,28	181 410 606,99
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	138 823 005,54	95 317 192,03
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D); w tym:	87 896 780,26	276 727 799,02
o ograniczonej możliwości dysponowania	12 811 662,25	15 348 086,04

Zestawienie zmian w kapitale własnym

01.01-30.06.2024

01.01-30.06.2023

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	414 243 115,34	246 143 896,03
- 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	414 243 115,34	246 143 896,03
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	239 461 870,67	238 127 279,68
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	114 264 628,32	1 334 324,99
a) zwiększenie (z tytułu)	114 264 628,32	1 334 324,99
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	114 264 628,32	1 334 324,99
- 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	353 726 498,99	239 461 604,67
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	174 264 628,32	23 334 590,99
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	174 264 628,32	23 334 590,99
- 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	174 264 628,32	23 334 590,99
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	174 264 628,32	23 334 324,99
- podziału zysku z lat ubiegłych	114 264 628,32	1 334 324,99
- wypłata dywidendy	60 000 000,00	22 000 000,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	266,00
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

Śródroczne skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe / 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	180 142 618,79	78 066 313,60
a) zysk netto	180 142 618,79	78 066 313,60
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	534 385 734,13	318 044 800,62
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	534 385 734,13	295 044 800,62