

XML file: No file chosen

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2021-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2021-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2022-05-12](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJINT \(1\)](#)Schema version: [1-2](#)valueOf_: [SprFinJednostkaInnaWTysiacach](#)FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [Paroc Polska Sp. z o.o.](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [wielkopolskie](#)County: [Gnieźniński](#)Municipality: [Trzemeszno](#)City: [Trzemeszno](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [wielkopolskie](#)

County: [Gnieźniński](#)

Municipality: [Trzemeszno](#)

Street: [Gnieźnieńska](#)

Building number: [4](#)

City: [Trzemeszno](#)

Postal code: [62-240](#)

Post office: [Trzemeszno](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[2399Z](#)

[4673Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [5261872546](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: [0000043859](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2021-01-01](#)

Date To: [2021-12-31](#)

Indication that the financial statements contain aggregated data, if the entity maintains internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data : [False](#)

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: [True](#)

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: [True](#)

Accounting principles (policy). Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including:

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation)),:

[Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartości niematerialne i](#)

prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych: Licencje i znaki towarowe 20% Oprogramowanie 20% Inne 20% Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Wartości niematerialne i prawne - uprawnienia do emisji gazów cieplarnianych Podstawowym aktem prawnym regulującym obowiązki Spółki związane z emisją gazów cieplarnianych i innych substancji jest ustawa z dnia 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych. Uprawnienia do emisji gazów cieplarnianych w rozumieniu tej ustawy są przyznawane podmiotom prowadzącym instalacje w rozumieniu ustawy „Prawo ochrony środowiska” oraz operatorom statków powietrznych. Przyznane prawa do emisji na dany rok mogą być: wykorzystane na własne potrzeby, sprzedane, wykorzystane w następnych latach okresu rozliczeniowego. Niewykorzystane prawa do emisji znajdujące się na rachunkach w Rejestrze Unii w danym okresie rozliczeniowym na wniosek prowadzącego instalację będą zastępowane odpowiednio liczbą praw do emisji ważnych w kolejnym okresie rozliczeniowym (art. 16 ustawy o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych). Spółka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową praw do emisji. Przyznane nieodpłatnie prawa do emisji są ujmowane w ewidencji na dzień ich przyznania wg ceny nabycia równej zero. Nabyte prawa do emisji ujmują się po cenie nabycia. W sprawozdaniu finansowym Spółki prawa do emisji kwalifikuje się i zalicza do wartości niematerialnych i prawnych. Rozchód praw do emisji rozlicza się według metody kosztu średnioważonego i zwiększa koszty wytworzenia produktów poprzez koszty amortyzacji praw. Wynik na sprzedaży praw do emisji wykazuje się w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych w pozycji zysk lub strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych. Zmiany dotyczące stanu praw do emisji są prezentowane w rachunku przepływów pieniężnych w przepływach z działalności operacyjnej. Natomiast wynik na zbyciu praw do emisji CO₂ zalicza się w rachunku przepływów do działalności inwestycyjnej. Na koniec roku Spółka tworzy rezerwę na umorzenie praw do emisji, której wartość jest ustalona jako ilość praw do przedstawienia do umorzenia razy ich wartość. W przypadku, gdy Spółka ma na stanie wystarczającą ilość praw na dzień bilansowy, ich wartość ustala się po cenie nabycia według metody kosztu średnioważonego, w przypadku deficytu praw rezerwa wyceniana jest według aktualnej ceny rynkowej brakujących praw ustalonej na dzień bilansowy. Zapewnia to zachowanie zasady memoriałowej. Rezerwa tworzona jest w ciężar kosztów operacyjnych w pozycji „podatki i opłaty”. Prawa umarza się w momencie przedstawienia do umorzenia, w ciężar kosztów amortyzacji. Rezerwę rozwiązuje się, uznając koszty, w które odnie

siona była rezerwa na umorzenie w roku poprzednim. Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie. Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków

trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych: • użytkowanie wieczyste gruntów 2,0% • budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5% - 10,0% • urządzenia techniczne i maszyny 5,0% - 33,3% • środki transportu 14,0% - 40,0% • pozostałe środki trwałe 5,0% - 33,3% Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji obciąża koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z

tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Spółka uczestniczy w systemie zarządzania płynnością finansową w formie cash poolingu rzeczywistego. Środki pieniężne Spółki utrzymywane na rachunkach cash pool są prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako inne środki pieniężne Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpowiedni odpis. Trwała utrata wartości aktywów Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat. Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Surowce do produkcji są wyceniane według rzeczywistych cen ich nabycia, natomiast części zamienne i materiały pośrednie są wyceniane według kosztów zakupu. Wycena półproduktów następuje według rzeczywistego kosztu wytworzenia uwzględniając koszty bezpośrednie produkcji. Wycena produktów gotowych następuje wg rzeczywistego kosztu wytworzenia uwzględniającego koszty bezpośrednie i pośrednie produkcji. Wycena zapasów jest nie wyższa od cen sprzedaży netto. Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu dla produktów wg ceny ewidencyjnej, dla pozostałych zapasów według metody pierwsze weszło pierwsze wyszło. Spółka na koniec roku rozlicza odchylenia od cen ewidencyjnych i prezentuje wartość wyrobów gotowych według rzeczywistego kosztu wytworzenia W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, a także, gdy zalegają dłużej niż jeden rok (w przypadku części zamiennych dłużej niż dwa lata) na skutek braku zużycia, ceny nabycia, zakupu lub koszt wytworzenia są obniżane do szacunkowej ceny sprzedaży netto. Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania

zania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Rozliczenia międzyokresowe Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Rozliczenia międzyokresowe przychodów Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Kapitały własne Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. W razie powzięcia uchwały wspólników spółki z ograniczoną odpowiedzialnością określającej termin i wysokość dopłat, równowartość dopłat ujmuje się w odrębnej pozycji pasywów bilansu (kapitał rezerwowi z dopłat wspólników) i wykazuje się, jako składnik kapitału własnego. Rezerwy na zobowiązania Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Gwarancje Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji. Odprawy emerytalne Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń pracownicy Spółki są uprawnieni do odpraw emerytalnych. Wycena zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu metod aktuarialnych oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości. Podatek dochodowy Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodów

ego są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym. Instrumenty finansowe Wartość godziwą instrumentów finansowych znajdujących się w obrocie na aktywnym rynku stanowi cena rynkowa pomniejszona o koszty związane z przeprowadzeniem transakcji, gdy ich wysokość jest znacząca. W przypadku wyceny niezrealizowanych transakcji walutowych forward oraz opcji walutowych, wartość godziwa ustalana jest w oparciu o wycenę rynkową sporządzoną przez bank emitujący dany instrument finansowy. Skutki wyceny wartości godziwej ujmowane są w kapitale zapasowym w części rozliczanej w oparciu o rachunkowość zabezpieczeń, a pozostałe skutki wyceny wykazywane są w rachunku zysków i strat jako inne przychody lub inne koszty finansowe. Spółka zaklasyfikowała aktywa finansowe do kategorii aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Klasyfikacja instrumentów finansowych Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonej z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów

finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe. Aktywa finansowe dzieli się na: • aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, • pożyczki udzielone i należności własne, • aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, • aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Zobowiązania finansowe dzieli się na: • zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, • pozostałe zobowiązania finansowe. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Różnice kursowe Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł): Na dzień: 31.12.2020: EUR 4,6148 USD 3,7584 GBP 5,1327 Na dzień: 31.12.2021: EUR 4,5994 USD 4,0600 GBP 5,4846

determining the financial result:

Przychody i koszty Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli. Przychody odsetkowe Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Przychody z tytułu dywidend Przychody z tytułu dywidend zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników/Walne Zgromadzenie spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy. Podatek dochodowy Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Różnice kursowe Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

determining the financial statements preparation method:

Przychody i koszty Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

other:

Znaczące zasady rachunkowości Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując opisane zasady rachunkowości. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. 2021 poz. 217 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	909,856.00	878,104.00
A. Fixed assets	692,208.00	708,048.00
I. Intangible assets	12,745.00	460.00
1. Completed R&D work expenses	0.00	0.00
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	12,745.00	460.00
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	537,551.00	565,676.00
1. Fixed assets	508,538.00	549,578.00
a) lands (including right to perpetual use of land)	5,815.00	5,817.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	202,689.00	209,173.00
c) technical equipment and machinery	287,979.00	319,955.00
d) means of transport	396.00	221.00
e) other fixed assets	11,659.00	14,412.00
2. Capital work in progress	29,013.00	16,098.00
3. Advances for capital work in progress	0.00	0.00
III. Long-term receivables	0.00	0.00
1. From related entities	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00
3. From other entities	0.00	0.00
IV. Long-term investments	141,912.00	141,912.00
1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	141,912.00	141,912.00
a) in related entities	141,912.00	141,912.00
– shares or stocks	141,912.00	141,912.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00

– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00
V. Long-term accruals	0.00	0.00
1. Assets from deferred income tax	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	0.00	0.00
B. Current assets	217,648.00	170,056.00
I. Inventory	66,194.00	45,788.00
1. Materials	36,765.00	25,290.00
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	830.00	833.00
3. Finished goods	27,825.00	19,368.00
4. Goods	774.00	297.00
5. Advances for deliveries and services	0.00	0.00
II. Short-term receivables	128,612.00	106,875.00
1. Receivables from related entities	78,808.00	35,185.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	78,808.00	35,185.00
– to 12 months	78,808.00	35,185.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	49,804.00	71,690.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	45,349.00	31,906.00
– to 12 months	45,349.00	31,906.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	4,455.00	39,694.00
c) other	0.00	90.00
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	22,412.00	16,982.00
1. Short-term financial assets	22,412.00	16,982.00
a) in related entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00

– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	22,412.00	16,982.00
– cash in hand and in bank	10,757.00	2,212.00
– other cash	11,655.00	14,770.00
– other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	430.00	411.00
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	909,856.00	878,104.00
A. Equity	643,233.00	578,518.00
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	133,382.00	133,382.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	8.00	8.00
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	445,128.00	388,594.00
– created in accordance with the company deed (statutes)	224,654.00	168,120.00
– for own shares (stock)	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	0.00	0.00
VI. Net profit (loss)	64,715.00	56,534.00
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	266,623.00	299,586.00
I. Liabilities provisions	28,734.00	20,806.00
1. Provision for deferred income tax	7,599.00	10,420.00
2. Pension and related benefits provisions	8,128.00	7,329.00
– long-term	3,149.00	3,465.00
– short-term	4,979.00	3,864.00
3. Other provisions	13,007.00	3,057.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	13,007.00	3,057.00
II. Long-term liabilities	100,000.00	160,000.00
1. To related entities	100,000.00	160,000.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	0.00	0.00
a) credits and loans	0.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00

c) other financial liabilities	0.00	0.00
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	137,521.00	118,387.00
1. Liabilities to related parties	10,653.00	28,067.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	10,653.00	27,663.00
– to 12 months	10,653.00	27,663.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	404.00
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	126,612.00	90,112.00
a) credits and loans	0.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	110,117.00	77,821.00
– to 12 months	110,117.00	77,821.00
– over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	153.00	85.00
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	2,316.00	2,302.00
h) arising from remunerations	692.00	296.00
i) other	13,334.00	9,608.00
4. Special funds	256.00	208.00
IV. Accruals and deferred income	368.00	393.00
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	368.00	393.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	368.00	393.00

Profit and loss account:

Profit and loss account (single-step variant):

Amount at the end of current financial year Amount at the end of previous financial year

A. Net sales, including:	796,174.00	668,222.00
– from related entities	394,254.00	340,000.00
I. Net revenue from sale of goods	736,607.00	604,335.00
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	8,457.00	3,261.00
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	0.00	0.00
IV. Net revenue from sales of goods and materials	51,110.00	60,626.00
B. Operating activity costs	-741,348.00	-618,421.00
I. Amortisation	-56,710.00	-51,516.00
II. Consumption of materials and energy	-350,435.00	-253,875.00
III. Outsourced services	-174,443.00	-162,032.00
IV. Taxes and fees, including:	-14,638.00	-8,271.00
– excise tax	-558.00	-2,672.00
V. Remunerations	-77,323.00	-66,212.00
VI. Social insurances and other benefits, including:	-18,028.00	-15,791.00
– pension	-6,616.00	-5,818.00
VII. Other costs by nature	-4,347.00	-3,810.00
VIII. Value of sold goods and materials	-45,424.00	-56,914.00
C. Profit (loss) from sales) (A–B	54,826.00	49,801.00
D. Other operating income	2,756.00	1,230.00
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	0.00	7.00
II. Subsidies	0.00	877.00
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
IV. Other operating revenue	2,756.00	346.00
E. Other operating expenses	-1,979.00	-1,360.00
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	-771.00	0.00
III. Other operating costs	-1,208.00	-1,360.00
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	55,603.00	49,671.00
G. Financial income	24,162.00	853.00
I. Dividend and profit sharing, including:	23,651.00	0.00
a) From related entities, including:	23,651.00	0.00
– in which the entity has equity participation	23,651.00	0.00
b) From other entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
II. Interest, including:	116.00	52.00
– from related entities	112.00	48.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00

IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
V. Other	395.00	801.00
H. Financial costs	-4,017.00	-4,993.00
I. Interest, including:	-4,017.00	-4,993.00
– for related entities	-4,010.00	-5,559.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
IV. Other	0.00	0.00
I. Gross profit (loss)) (F+G–H)	75,748.00	45,531.00
J. Income tax	-11,033.00	11,003.00
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K)	64,715.00	56,534.00

Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	578,518.00	521,984.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	578,518.00	521,984.00
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	133,382.00	133,382.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– release of shares (issue of shares)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– redemption of shares (stocks)	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	133,382.00	133,382.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	8.00	8.00
1. Changes in supplementary capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
– distribution of profit (statutory)	0.00	0.00
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00

b) decrease (due to)	0.00	0.00
– coverage of loss	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	8.00	8.00
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– sale of fixed assets	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	388,594.00	365,882.00
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	56,534.00	22,712.00
a) increase (due to)	56,534.00	22,712.00
przeznaczenie zysku za rok ubiegły na fundusz rezerwowy	56,534.00	22,712.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	445,128.00	388,594.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	0.00	0.00
1. Opening balance of previous years' profit	0.00	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	0.00	0.00
a) increase (due to)	56,534.00	22,712.00
– previous years distribution of profit	56,534.00	22,712.00
b) decrease (due to)	-56,534.00	-22,712.00
przeznaczenie zysku za rok ubiegły na fundusz rezerwowy	-56,534.00	-22,712.00
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	0.00	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
– retained loss brought forward for covering	0.00	0.00

b) decrease (due to)	0.00	0.00
przeznaczenie zysku za rok ubiegły na fundusz rezerwowy	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	0.00	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	0.00	0.00
6. Net result	64,715.00	56,534.00
a) net profit	64,715.00	56,534.00
b) net loss	0.00	0.00
c) profit write-offs	0.00	0.00
II. Closing balance of equity	643,233.00	578,518.00
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	643,233.00	578,518.00

Cash flow statement:

Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Cash flow from operating activities		
I. Net profit (loss)	64,715.00	56,534.00
II. Total adjustments	21,628.00	-1,893.00
1. Amortisation	56,710.00	51,516.00
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	0.00	0.00
3. Interest and profit participation)	-19,638.00	4,463.00
4. Profit (loss) from investment activities	0.00	-7.00
5. Change in provisions	7,928.00	4,478.00
6. Change in inventory	-20,406.00	-11,594.00
7. Change in receivables	-21,737.00	-43,544.00
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	16,129.00	-7,193.00
9. Change in prepayments and accruals	-44.00	25.00
10. Other adjustments	2,686.00	-37.00
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	86,343.00	54,641.00
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	0.00	7.00
1. Sale of intangible assets and tangible assets	0.00	7.00
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00

– sale of financial assets	0.00	0.00
– dividend and profit sharing	0.00	0.00
– repayment of granted long-term loans	0.00	0.00
– interest	0.00	0.00
– other proceeds for financial assets	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	-40,199.00	-41,723.00
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	-40,199.00	-41,723.00
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00
3. On financial assets, including:	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– purchase of financial assets	0.00	0.00
– long-term loans granted	0.00	0.00
4. Other investment expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-40,199.00	-41,716.00
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	53,651.00	20,000.00
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	0.00	0.00
2. Credits and loans	30,000.00	20,000.00
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	23,651.00	0.00
II. Expenses	-94,365.00	-36,831.00
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	0.00	0.00
3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	-90,000.00	-32,850.00
5. Buyout of debt securities	0.00	0.00
6. Arising from other financial liabilities	0.00	0.00
7. Payments arising from financial lease agreements	0.00	0.00
8. Interest	-4,365.00	-3,981.00
9. Other financial expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	-40,714.00	-16,831.00
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	5,430.00	-3,906.00
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	5,430.00	-3,906.00
– change in cash due to exchange rates	0.00	0.00
F. Cash at the beginning of period	16,982.00	20,888.00
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	22,412.00	16,982.00
– restricted access	10,258.00	1,924.00

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Zalacznik z notami](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [SF_NOTY.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [SF_NOTY.pdf](#)

Settlement of the difference between the basis of income tax and the financial result (profit, loss) gross. Fill in only obligated entities:

	Current year			Previous year		
	Total value	from capital gains	from other revenue sources	Total value	from capital gains	from other revenue sources
A. Gross profit (loss) for a given year	75,748.00			45,531.00		
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	22,897.00	0.00	22,897.00	3,039.00	0.00	3,039.00
Faktury sprzedażne wystawione w roku następnym dotyczące bieżącego roku r. (Art: 12 Ust: 3a Pkt: ... Lit: ...)	-754.00	0.00	-754.00	-42.00	0.00	-42.00
Transakcje z jednostkami powiązаныmi (Art: 15e Ust: 1 Pkt: ... Lit: ...)	0.00	0.00	0.00	3,081.00	0.00	3,081.00
Dividend received (Art: 20 Ust: 3 Pkt: ... Lit: ...)	23,651.00	0.00	23,651.00	0.00	0.00	0.00
C. Non-taxable revenue in the current year, including	42.00	0.00	42.00	35.00	0.00	35.00
Faktury sprzedażne wystawione w bieżącym roku dotyczące roku poprzedniego (Art: 12 Ust: 3a Pkt: ... Lit: ...)	42.00	0.00	42.00	35.00	0.00	35.00
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	2,047.00	0.00	2,047.00	2,188.00	0.00	2,188.00
Reprezentacja (Art: 16 Ust: 1	102.00	0.00	102.00	212.00	0.00	212.00

Pkt: 28 Lit: ...)

PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36 Lit: ...)	1,293.00	0.00	1,293.00	1,060.00	0.00	1,060.00
Odszkodowanie (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22 Lit: ...)	45.00	0.00	45.00	135.00	0.00	135.00
Upominki (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 Lit: ...)	70.00	0.00	70.00	178.00	0.00	178.00
Składki członkowskie (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 37 Lit: ...)	9.00	0.00	9.00	5.00	0.00	5.00
Darowizny (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14 Lit: ...)	48.00	0.00	48.00	34.00	0.00	34.00
Usługi dla pracowników (Art: 15 Ust: 1 Pkt: ... Lit: ...)	93.00	0.00	93.00	23.00	0.00	23.00
Kary (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22 Lit: ...)	0.00	0.00	0.00	71.00	0.00	71.00
Aktualizacja WNiP i Środków trwałych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ...)	0.00	0.00	0.00	-231.00	0.00	-231.00
Należności spisane w straty (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 25 Lit: ...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PCC - dopłata do kapitału (Art: 15 Ust: 1 Pkt: ... Lit: ...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transakcje z jednostkami powiązаныmi (Art: 15e Ust: 1 Pkt: ... Lit: ...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Odsetki od pożyczki (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 Lit: ...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Koszty samochodów osobowych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 49a Lit: ...)	246.00	0.00	246.00	192.00	0.00	192.00
Odsetki od zaległości podatkowych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21 Lit: ...)	131.00	0.00	131.00	483.00	0.00	483.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	10.00	0.00	10.00	26.00	0.00	26.00
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	28,789.00	0.00	28,789.00	8,446.00	0.00	8,446.00
Niezapłacone, zaksięgowane koszty ochrony środowiska (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Delegacje niezapłacone za 2018 r. (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 Lit: ...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Amortisation (Art: 15 Ust: 6 Pkt: ... Lit: ...)	3,716.00	0.00	3,716.00	2,517.00	0.00	2,517.00
Rezerwy bilansowe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ...)	18,146.00	0.00	18,146.00	1,474.00	0.00	1,474.00
Koszty bezpośrednie zaksięgowane w bieżącym	6,927.00	0.00	6,927.00	4,454.00	0.00	4,454.00

roku uznane za kup w roku poprzednim (Art: 15 Ust: 4b Pkt: ... Lit: ...)							
Odsetki od zobowiązań niezapłacone w bieżącym roku (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 Lit: ...)	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	1.00	
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	10,864.00	0.00	10,864.00	7,217.00	0.00	7,217.00	
Rezerwy bilansowe (Art: 16 Ust: 1 Lit: 27)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Delegacje z poprzedniego roku zapłacone w bieżącym roku (Art: 16 Ust: 1 Lit: 57)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Odsetki od zobowiązań (Art: 16 Ust: 1 Pkt: ... Lit: 11)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Koszty bezpośrednie zaksięgowane w roku przyszłym dotyczące roku bieżącego (Art: 15 Ust: 4b Pkt: ... Lit: ...)	10,864.00	0.00	10,864.00	6,927.00	0.00	6,927.00	
Opłaty dot. ochrony środowiska zapłacone w bieżącym roku (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ...)	0.00	0.00	0.00	290.00	0.00	290.00	
Amortisation (Art: 15 Ust: 6 Pkt: ... Lit: ...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
I. Other changes in tax basis, including:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
J. Income tax basis	72,781.00			45,874.00			
K. Income tax	13,828.00			8,716.00			

Paroc Polska Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
01.01.2021	53	1 535	1 588
Zwiększenia	-	15 448	15 448
Nabycie	-	15 448	15 448
Zmniejszenia	(53)	(3 585)	(3 638)
Rozchód	-	(2 815)	(2 815)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	(53)	(770)	(823)
31.12.2021	-	13 398	13 398
Umorzenie i aktualizacja wartości			
01.01.2021	(53)	(1 075)	(1 128)
Zwiększenia	-	(347)	(347)
Amortyzacja	-	(347)	(347)
Zmniejszenia	53	769	822
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	53	769	822
31.12.2021	-	(653)	(653)
Wartość netto			
01.01.2021	-	460	460
31.12.2021	-	12 745	12 745

Paroc Polska Sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe**2. 1 Zmiana stanu środków trwałych**

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2021	5 855	292 905	660 062	1 184	27 664	987 670
Zwiększenia	-	4 105	11 067	403	(252)	15 323
Nabycie	-	4 124	9 368	69	1 762	15 323
Przemieszczenia wewnętrzne	-	(19)	1 699	334	(2 014)	-
Zmniejszenia	-	-	(839)	(38)	(21)	(898)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	(839)	(38)	(21)	(898)
31.12.2021	5 855	297 010	670 290	1 549	27 391	1 002 095
Umorzenie i aktualizacja wartości						
01.01.2021	(38)	(83 732)	(340 107)	(963)	(13 252)	(438 092)
Zwiększenia	(2)	(10 589)	(43 063)	(152)	(2 557)	(56 363)
Amortyzacja	(2)	(10 589)	(43 063)	(152)	(2 557)	(56 363)
Zmniejszenia	-	-	859	(38)	77	898
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	839	38	21	898
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	20	(76)	56	-
31.12.2021	(40)	(94 321)	(382 311)	(1 153)	(15 732)	(493 557)
Wartość netto						
01.01.2021	5 817	209 173	319 955	221	14 412	549 578
31.12.2021	5 815	202 689	287 979	396	11 659	508 538

Paroc Polska Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona administracyjnie w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi 1 968 tys. zł (2020 r.: 1 968 tys. zł).

2. Środki trwałe nieamortyzowane

Wartość środków trwałych niewykazywanych w aktywach Spółki używanych przez Spółkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego wynosi 5.034 tys. zł (2020 r.: 3 955 tys. zł). Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

2. Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 28 238 tys. zł (2020 r.: 41 650 tys. zł), w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania 0 zł (2020 r.: 1 178 tys. zł).

2. Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy (*)	Kapitał własny na dzień bilansowy (*)
Paroc GmbH	Hamburg	100,0%	100,0%	6 145	9 135
Paroc Ltd	Liverpool	100,0%	100,0%	940	5 642

* dane ze sprawozdań finansowych podlegających badaniu przez biegłego rewidenta. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, sprawozdanie audytora z badania sprawozdania Paroc Ltd zostało wydane, natomiast sprawozdanie audytora z badania sprawozdania Paroc GmbH nie zostały jeszcze wydane.

3. Zapasy

	31.12.2021	31.12.2020
Stan zapasów brutto	73 118	51 874
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(6 924)	(6 086)
Stan zapasów netto	66 194	45 788

Kwota odsetek oraz różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w bieżącym roku wyniosła 0 zł (2020: 0 zł).

4. Środki pieniężne

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	10 757	2 212
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	10 258	1 925
	10 757	2 212

Paroc Polska Sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**5. Wartości niematerialne i prawne - prawa do emisji gazów cieplarnianych
(zestawienie ilościowe w tonach CO2)**

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Stan na początek roku	94 486	123 100
Prawa przyznane nieodpłatnie w danym roku	52 803	44 265
Prawa umorzone na podstawie zweryfikowanej emisji	(75 267)	(72 879)
Prawa nabyte	20 000	-
	<hr/> 92 022	<hr/> 94 486

**6. Wartości niematerialne i prawne - prawa do emisji gazów cieplarnianych
(zestawienie wartościowe w tys. zł)**

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Stan na początek roku	-	-
Prawa przyznane nieodpłatnie w danym roku	-	-
Prawa umorzone na podstawie zweryfikowanej emisji	-	-
Prawa nabyte	7 731	-
	<hr/> 7 731	<hr/> -

Paroc Polska Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

7. Należności krótkoterminowe

7. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Stan należności brutto	78 808	35 185
Stan należności netto	<u>78 808</u>	<u>35 185</u>

7. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Stan należności brutto	46 326	33 362
Odpis aktualizujący wartość należności	(977)	(1 456)
Stan należności netto	<u>45 349</u>	<u>31 906</u>

7. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2021	(1 456)
Rozwiązanie	479
31.12.2021	<u>(977)</u>

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Ubezpieczenia	310	268
Prenumerata	-	33
Pozostałe	120	110
	<u>430</u>	<u>411</u>

Paroc Polska Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

9. Kapitał własny

9. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość	Udział %
		nominalna udziałów	
Paroc Group Oy	133 381	133 381	100%
Paroc AB	1	1	0%
	<u>133 382</u>	<u>133 382</u>	<u>100%</u>

9. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przekazać zysk za rok obrotowy 2021 na kapitał rezerwowy.

10. Rezerwy

10. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2021	
					Razem	w tym długoterminowe
Odprawy emerytalne i pośmiertne	3 465	-	-	(65)	3 400	3 149
Premie dla pracowników	1 448	1 816	(1 448)	-	1 816	-
Niewykorzystane urlopy	2 416	496	-	-	2 912	-
	<u>7 329</u>	<u>2 312</u>	<u>(1 448)</u>	<u>(65)</u>	<u>8 128</u>	<u>3 149</u>
				rezerwy krótkoterminowe		4 979

10. 2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2021
Rezerwy na certyfikaty energetyczne i prawa do emisji CO2	2 621	12 517	(2 815)	-	12 323
Pozostałe	436	248	-	-	684
	<u>3 057</u>	<u>12 765</u>	<u>(2 815)</u>	<u>-</u>	<u>13 007</u>

11. Zobowiązania długoterminowe

11. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

	31.12.2021
Przypadające do spłaty: powyżej 3 do 5 lat	100 000
	<u>100 000</u>

12. Inne rozliczenia międzyokresowe

12. 1 Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2021	31.12.2020
Pozostałe	368	393
	<u>368</u>	<u>393</u>

Paroc Polska Sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

13. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży krajowej	206 957	148 851
Eksport oraz dostawy wewnątrzspółnotowe	529 650	455 484
	<u>736 607</u>	<u>604 335</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży krajowej	39 556	49 455
Eksport oraz dostawy wewnątrzspółnotowe	11 554	11 171
	<u>51 110</u>	<u>60 626</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Sprzedaż izolacji z wełny mineralnej	736 607	604 335
	<u>736 607</u>	<u>604 335</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzedaż izolacji z wełny mineralnej	51 110	60 626
	<u>51 110</u>	<u>60 626</u>

14. Przychody odsetkowe*(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)**w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.*

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	29	87	-	-	116
	<u>29</u>	<u>87</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>116</u>

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	52	-	-	-	52
	<u>52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>52</u>

Naliczone i niezrealizowane do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego odsetki od objętych odpisem aktualizującym aktywów finansowych zaliczanych do kategorii pożyczki udzielone i należności własne wynoszą 0 zł (2020 r.: 0 zł).

15. Koszty odsetkowe*(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)**w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.*

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Długoterminowe zobowiązania finansowe	4 013	(3)	-	-	4 010
Pozostałe zobowiązania	7	-	-	-	7
	<u>4 020</u>	<u>(3)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4 017</u>

Paroc Polska Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Długoterminowe zobowiązania finansowe	3 981	352	-	-	4 333
Pozostałe zobowiązania	530	130	-	-	660
	<u>4 511</u>	<u>482</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4 993</u>

16. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	30 771	41 650
- planowane na rok następny	22 152	34 270
<i>w tym na ochronę środowiska:</i>		
- poniesione w roku	3 014	3 296
- planowane na rok następny	-	2 431

17. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

17. 1 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	19 134	(6 821)
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	131	37
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	(3 487)	73
Zmiana stanu naliczonych odsetek	351	(482)
	<u>16 129</u>	<u>(7 193)</u>

17. 2 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(15 448)	(445)
Zwiększenia środków trwałych	(15 323)	(217 124)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	(12 915)	175 919
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	3 487	(73)
	<u>(40 199)</u>	<u>(41 723)</u>

18. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

18. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	Należności	Zobowiązania
Owens Corning Mexico S de RL de CV	40	-
Owens Corning Sales LLC	112	-
Owens Corning Mineral Wool LLC	72	-
AS Paroc, Tallin, Estonia	1 825	-
Paroc OY AB, Helsinki, Finlandia	8 927	1 015
Paroc Group OY, Helsinki, Finlandia	15 929	-
Paroc Limited, Manchester, Wielka Brytania	5 901	-
Paroc GMBH, Hamburg, Niemcy	41 624	17
Paroc SIA, Ryga, Łotwa	862	-
UAB Paroc, Wilno, Litwa	1 757	9 482
OOO Paroc, Tver, Rosja	322	-
Paroc AB, Skovde, Szwecja	1 245	139
Paroc AB/ Branch in Denmark	192	-
	<u>78 808</u>	<u>10 653</u>

Paroc Polska Sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

18. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Przychody ze sprzedaży
Owens Corning Mexico S de RL de CV	38
Owens Corning Canada LP	28
Owens Corning Sales LLC	891
Owens Corning Mineral Wool LLC	1 618
Pittsburgh Corning Europe NV	943
AS Paroc, Tallin, Estonia	12 202
Paroc OY AB, Helsinki, Finlandia	40 825
Owens Corning Fiberglas France SAS	(4)
Paroc Group OY, Helsinki, Finlandia	1 309
Paroc Limited, Manchester, Wielka Brytania	29 955
Paroc GMBH, Hamburg, Niemcy	279 813
Paroc SIA, Ryga, Łotwa	6 411
UAB Paroc, Wilno, Litwa	9 328
OOO Paroc, Tver, Rosja	3 604
Paroc AB, Skovde, Szwecja	6 239
Paroc AB/ Branch in Denmark	1 054
	394 254

18. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Zakupy materiałów i towarów	Zakupy usług oraz inne transakcje	Odsetki
Paroc OY AB, Helsinki, Finlandia	1 738	9 346	-
Paroc GMBH, Hamburg, Niemcy	-	17	-
UAB Paroc, Wilno, Litwa	44 058	1 226	-
Paroc AB, Skovde, Szwecja	530	1 326	-
Owens Corning Mineral Wool LLC	-	20	-
Paroc Group OY, Helsinki, Finlandia	-	15 702	4 010
	46 326	27 637	4 010

19. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy stanowiska robotnicze	630
Pracownicy stanowiska nierobotnicze (pracownicy umysłowi)	139
	769

20. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego:

	31.12.2021	31.12.2020
Organ zarządzający	607	528
	607	528

Paroc Polska Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

21. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	166	151

22. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna zostało sporządzone przez Owens Corning z siedzibą w One Owens Corning Parkway, Toledo, Ohio, USA. Sprawozdanie to będzie dostępne w "US Securities and Exchange Commission" w USA.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi Spółka jako jednostka dominująca, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa powyżej, zostanie sporządzone przez Paroc Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Trzemesznie, ul. Gnieźnieńska 4. Sprawozdanie to dostępne będzie jest w Krajowym Rejestrze Sądowym.

23. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec pozostałych podmiotów	90
---	----

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od nieruchomości czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

24. Informacje o instrumentach finansowych

24. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów zgodnie z instrukcjami, politykami, decyzjami i procedurami obowiązującymi w grupie kapitałowej.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim terminową spłatą należności handlowych od klientów. Spółka prowadzi bieżący monitoring sytuacji finansowej odbiorców, zarządza limitami kredytów kupieckich dla odbiorców oraz dokonuje ubezpieczenia kredytów kupieckich.

Paroc Polska Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia przepływy pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji zgodnie z instrukcjami, politykami i procedurami obowiązującymi w grupie kapitałowej oraz na podstawie strategicznych decyzji biznesowych podejmowanych przez grupę kapitałową.

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży oraz zakupu, które są wyrażone w walucie obcej. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez dywersyfikację rynków oraz walut stosowanych w transakcjach handlowych.

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez dywersyfikację struktury finansowania aktywów.

c) Inne ryzyka (np. ryzyko zmian cen towarów, ryzyko zmian cen uprawnień do emisji CO2)

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności cen uprawnień do emisji CO2 oraz praw majątkowych ze świadectw pochodzenia energii elektrycznej (PMOZE-BIO oraz PMOZE-A). W celu redukcji ryzyka zmienności cen nabywanych świadectw pochodzenia, Spółka nabywa uprawnienia regularnie w transzach w poszczególnych kwartałach roku. Proces zakupu wymaganych praw majątkowych jest nadzorowany przez dział zarządzania procesami związanymi z zakupem energii w grupie kapitałowej.

24. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (ulokowane w dwóch bankach krajowych)	10 757	środki oprocentowane według rynkowych stóp procentowych dla środków na rachunkach bieżących dla danej waluty
Inne środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne - salda cash pooling	11 655	środki oprocentowane według rynkowych stóp procentowych dla środków na rachunkach bieżących dla danej waluty
Pozostałe zobowiązania finansowe	pożyczki od Paroc Group Oy	100 000	Termin spłaty do 31.12.2025 r. Stopa procentowa zmienna aktualizowana co kwartał w oparciu o WIBOR 3M + roczna marża odsetkowa 2.18%

Paroc Polska Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

24. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2021	31.12.2020
	wartość	wartość
	bilansowa	bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	22 412	16 982
Zobowiązania finansowe	100 000	160 000

24. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	31.12.2021	31.12.2020
	wartość	wartość
	bilansowa	bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności handlowe	124 157	67 091
Środki pieniężne	22 412	16 982
	146 569	84 073

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi z wyjątkiem koncentracji należności handlowych, gdzie największy udział miały należności od głównego dystrybutora spółki Paroc GmbH (szczegóły przedstawione w notcie 18 sprawozdania) oraz koncentracji większości środków pieniężnych w jednym banku o wysokiej wiarygodności finansowej.

Paroc Polska Sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Podatek dochodowy od osób prawnych**25. 2 Odroczone podatek dochodowy**

	31.12.2021	31.12.2020
Ujemne różnice przejściowe:		
Odpisy aktualizujące wartość należności	977	206
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	6 924	6 086
Rezerwy na zobowiązania	31 758	22 159
Inne	-	4
	39 659	28 455
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 535	5 406
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 535	5 406
Dodatnie różnice przejściowe:		
Różnica wartości netto podatkowej i księgowej środków trwałych	79 651	83 296
	79 651	83 296
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 134	15 826
Kompensata	(7 535)	(5 406)
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 599	10 420
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 821	127
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	2 821	127

25. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Podatek dochodowy bieżący	13 828	8 716
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	26	(19 592)
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	(2 821)	(127)
	11 033	(11 003)

26. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Xavier Notard	Członek Zarządu
Andrzej Malicki	Członek Zarządu
Jari Airola	Członek Zarządu
Philip Maes	Członek Zarządu
Przemysław Doberschütz	Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych