

MP PRODUCTION SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2023 R.**

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 Nazwa Spółki

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, zwana dalej Spółką.

1. 2 Siedziba Spółki

ul. Maciejkowicka 30
41-503 Chorzów

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Data: 28 grudnia 2012 r.
Numer rejestru: 0000445852

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

- produkcja gazów technicznych.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

1. 6 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Znaczące zasady rachunkowości

Część 1. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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:

Oprogramowanie	33 %
Inne	33 %

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa) z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe, za wyjątkiem gruntów, amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	2,5 %
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6,67 %
Urządzenia techniczne i maszyny	6,67%-10%
Środki transportu	10%-20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje

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.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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.

Leasing finansowy

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie. Przedmiot leasingu jest początkowo ujmowany według niższej z dwóch wartości: wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą średniej ważonej.

Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą średniej ważonej.

Wyroby gotowe - koszty wytworzenia, które obejmują koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. Do uzasadnionej, odpowiedniej do okresu wytwarzania produktu, części kosztów pośrednich zalicza się zmienne pośrednie koszty produkcji oraz tę część stałych, pośrednich kosztów produkcji, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach, wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowych remontów.

Produkty w toku produkcji - bezpośrednie koszty wytworzenia.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

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 wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne

Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń pracownicy Spółki są uprawnieni do nagród jubileuszowych za długoletni staż pracy i odpraw emerytalnych. Wycena zobowiązań z tytułu nagród jubileuszowych i 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 dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Spółka korzysta z pomocy publicznej z tytułu działalności w Łódzkiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Wartość pomocy publicznej określana jest w oparciu o wysokość wydatków inwestycyjnych poniesionych na rozpoczęcie i prowadzenie działalności objętej uzyskanym Zezwoleniem wydanym przez władze strefy, zgodnie z obowiązującą w przepisach o pomocy publicznej metodologią. Wyraża się ona w zwolnieniu od podatku dochodowego z prowadzonej działalności w ramach wspomnianego wyżej Zezwolenia. Szczegóły dotyczące warunków przyznanego Zezwolenia na działalność w strefie zostały przedstawione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach (nota 24).

Ze względu na wysoki poziom nakładów inwestycyjnych Spółka szacuje możliwość korzystania z opisanej powyżej pomocy przez kolejne lata swojej działalności. Spółka rozpoznaje podatek odroczonego od różnic przejściowych, których moment realizacji przypada na okres po zakończeniu obowiązywania pomocy publicznej z tytułu działalności w Łódzkiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Różnice kursowe

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

31.12.2023

EUR 4,3480

USD 3,9350

31.12.2022

EUR 4,6899

USD 4,4018

Instrumenty finansowe

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 wyłączonych 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.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu).

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

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.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Część 2. Ustalenia wyniku finansowego

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

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.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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.

Część 3. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Przychody i koszty

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Część 4. Pozostałe

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. z 2023 r. poz. 120 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.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
Aktywa trwałe		117 479 725,00	126 644 271,10
Wartości niematerialne i prawne	1.1		
Inne wartości niematerialne i prawne		69 125,20	47 149,83
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		108 973 548,21	119 156 221,62
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		2 176 829,82	2 176 829,82
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		25 587 532,71	27 757 958,33
urządzenia techniczne i maszyny		80 783 197,52	89 079 492,00
środki transportu		3 170,04	11 009,28
inne środki trwałe		422 818,12	130 932,19
Środki trwałe w budowie		731 481,10	1 009 855,53
Zaliczki na środki trwałe w budowie		17 384,06	198 110,05
		<u>109 722 413,37</u>	<u>120 364 187,20</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26.2	7 688 186,43	6 232 934,07
Aktywa obrotowe		23 004 585,34	18 275 261,11
Zapasy	3		
Materiały		150 555,70	143 716,50
Produkty gotowe		1 255 031,70	1 044 932,61
Towary		42 787,10	37 710,82
		<u>1 448 374,50</u>	<u>1 226 359,93</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych		19 401 570,81	11 438 766,26
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	5.1	19 401 570,81	11 438 766,26
Należności od pozostałych jednostek		1 349 832,11	475 434,12
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	5.2	349 418,13	322 134,12
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		349 418,13	322 134,12
inne		999 113,98	152 000,00
		<u>1 300,00</u>	<u>1 300,00</u>
		<u>20 751 402,92</u>	<u>11 914 200,38</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		766 250,26	5 082 776,04
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		766 250,26	5 082 776,04
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4	766 250,26	5 082 776,04
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	38 557,66	51 924,76
AKTYWA RAZEM		<u>140 484 310,34</u>	<u>144 919 532,21</u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	7.1	50 000,00	50 000,00
Pozostałe kapitały rezerwowe		29 730 135,64	22 667 491,04
Zysk netto		15 398 703,14	7 062 644,60
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		(4 000 000,00)	-
		<u>41 178 838,78</u>	<u>29 780 135,64</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		99 305 471,56	115 139 396,57
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26.2	434 660,79	383 886,47
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8.1	1 222 010,00	946 834,00
długoterminowa		276 995,00	291 706,00
krótkoterminowa		945 015,00	655 128,00
Pozostałe rezerwy		6 314 040,13	-
krótkoterminowe	8.2	6 314 040,13	-
		<u>7 970 710,92</u>	<u>1 330 720,47</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych	9.1	76 524 800,00	92 625 525,00
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		1 494 457,57	2 473 441,98
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		669 082,34	545 154,23
do 12 miesięcy		669 082,34	545 154,23
inne		825 375,23	1 928 287,75
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		11 870 423,35	17 950 022,88
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		11 345 748,90	15 108 407,60
do 12 miesięcy		11 345 748,90	15 108 407,60
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		263 013,81	1 403 517,90
z tytułu wynagrodzeń		190 301,30	156 052,25
inne		71 359,34	1 282 045,13
Fundusze specjalne		91 116,22	86 686,24
		<u>13 455 997,14</u>	<u>20 510 151,10</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe		1 353 963,50	673 000,00
krótkoterminowe	10.1	1 353 963,50	673 000,00
PASYWA RAZEM		<u><u>140 484 310,34</u></u>	<u><u>144 919 532,21</u></u>

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**Rachunek zysków i strat**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

		01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
	Nota		
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	11		
<i>od jednostek powiązanych</i>		109 643 820,67	82 430 775,24
Przychody netto ze sprzedaży produktów		109 643 820,67	82 405 420,92
Zmiana stanu produktów		453 969,15	624 059,48
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	25 354,32
		<u>110 097 789,82</u>	<u>83 054 834,72</u>
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(12 687 921,20)	(10 056 707,74)
Zużycie materiałów i energii		(75 340 351,93)	(55 417 963,73)
Usługi obce		(4 909 429,32)	(3 878 386,15)
Podatki i opłaty		(1 185 118,97)	(1 065 038,31)
Wynagrodzenia		(3 480 875,79)	(2 970 513,68)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym		(1 103 708,06)	(806 310,60)
<i>emerytalne</i>		(309 532,56)	(250 240,10)
Pozostałe koszty rodzajowe		(628 975,58)	(453 492,51)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(3 051,75)	(25 295,46)
		<u>(99 339 432,60)</u>	<u>(74 673 708,18)</u>
Zysk ze sprzedaży		10 758 357,22	8 381 126,54
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		569,10	-
Inne przychody operacyjne		<u>1 320 256,54</u>	<u>1 525 171,84</u>
		<u>1 320 825,64</u>	<u>1 525 171,84</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Inne koszty operacyjne		<u>(181 479,56)</u>	<u>(80 594,65)</u>
Zysk z działalności operacyjnej		11 897 703,30	9 825 703,73
Przychody finansowe			
Odsetki	12	76 704,27	-
Inne		<u>6 253 090,30</u>	-
		<u>6 329 794,57</u>	-
Koszty finansowe			
Odsetki, w tym	13	(2 931 590,77)	(1 572 043,28)
<i>dla jednostek powiązanych</i>		(2 543 420,92)	(1 561 085,03)
Inne		-	(1 836 707,10)
		<u>(2 931 590,77)</u>	<u>(3 408 750,38)</u>
Zysk brutto		15 295 907,10	6 416 953,35
Podatek dochodowy	26	102 796,04	645 691,25
Zysk netto		<u>15 398 703,14</u>	<u>7 062 644,60</u>

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**Zestawienie zmian w kapitale własnym**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Kapitał własny na początek okresu		29 780 135,64	22 717 491,04
Kapitał własny na początek okresu po korektach		29 780 135,64	22 717 491,04
Kapitał podstawowy na początek okresu		50 000,00	50 000,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	7.1	50 000,00	50 000,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		22 667 491,04	17 487 699,89
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		7 062 644,60	5 179 791,15
zwiększenia z tytułu		7 062 644,60	5 179 791,15
podział zysku za poprzedni rok obrotowy		7 062 644,60	5 179 791,15
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		29 730 135,64	22 667 491,04
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu		7 062 644,60	5 179 791,15
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		7 062 644,60	5 179 791,15
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		7 062 644,60	5 179 791,15
zmniejszenia z tytułu		(7 062 644,60)	(5 179 791,15)
przeniesienie na kapitał rezerwowy		(7 062 644,60)	(5 179 791,15)
Wynik netto		11 398 703,14	7 062 644,60
zysk netto		15 398 703,14	7 062 644,60
odpisy z zysku		(4 000 000,00)	-
Kapitał własny na koniec okresu		41 178 838,78	29 780 135,64
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku		41 178 838,78	29 780 135,64

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**Rachunek przepływów pieniężnych**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Zysk netto		15 398 703,14	7 062 644,60
Korekty razem			
Amortyzacja		12 687 921,20	10 056 707,74
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych		(6 262 925,00)	1 736 995,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		2 543 420,92	1 561 085,03
Strata z działalności inwestycyjnej	14.1	426,46	965,83
Zmiana stanu rezerw		6 639 990,45	248 277,13
Zmiana stanu zapasów		(222 014,57)	(544 432,00)
Zmiana stanu należności		(8 837 202,54)	(6 733 436,05)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	14.2	(4 744 734,11)	7 033 864,52
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(760 921,76)	(369 166,14)
Inne korekty		-	-
		<u>1 043 961,05</u>	<u>12 990 861,06</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>16 442 664,19</u>	<u>20 053 505,66</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		569,10	4 190,10
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		569,10	-
Inne wpływy inwestycyjne		-	4 190,10
Wydatki		(5 063 854,66)	(23 250 307,29)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14.3	(5 063 854,66)	(23 250 307,29)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(5 063 285,56)</u>	<u>(23 246 117,19)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wydatki		(15 695 904,41)	(2 413 290,59)
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		(4 000 000,00)	-
Spłaty kredytów i pożyczek		(9 837 800,00)	(869 500,00)
Odsetki		(1 858 104,41)	(1 543 790,59)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		<u>(15 695 904,41)</u>	<u>(2 413 290,59)</u>
Przepływy pieniężne netto razem		<u>(4 316 525,78)</u>	<u>(5 605 902,12)</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		(4 316 525,78)	(5 605 902,12)
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		938,89	978,81
Środki pieniężne na początek okresu		5 082 776,04	10 688 678,16
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym		<u>766 250,26</u>	<u>5 082 776,04</u>
o ograniczonej możliwości dysponowania		<u>95 391,22</u>	<u>86 686,24</u>

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami,
które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne**1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych**

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
01.01.2023	285 498,07	285 498,07
Zwiększenia	75 628,40	75 628,40
Nabycie	75 628,40	75 628,40
31.12.2023	361 126,47	361 126,47
Umorzenie i aktualizacja wartości		
01.01.2023	(238 348,24)	(238 348,24)
Zwiększenia	(53 653,03)	(53 653,03)
Amortyzacja	(53 653,03)	(53 653,03)
31.12.2023	(292 001,27)	(292 001,27)
Wartość netto		
01.01.2023	47 149,83	47 149,83
31.12.2023	69 125,20	69 125,20

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w 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						
01.01.2023	2 176 829,82	39 271 429,28	141 199 863,58	40 695,41	923 258,66	183 612 076,75
Zwiększenia	-	8 606,60	2 039 054,20	-	404 929,52	2 452 590,32
Nabycie	-	8 606,60	2 039 054,20		404 929,52	2 452 590,32
Zmniejszenia	-	-	(8 993,36)	-	-	(8 993,36)
Rozchód	-	-	(5 580,00)		-	(5 580,00)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	(3 413,36)	-		(3 413,36)
31.12.2023	2 176 829,82	39 280 035,88	143 229 924,42	40 695,41	1 328 188,18	186 055 673,71
Umorzenie i aktualizacja wartości						
01.01.2023	-	(11 513 470,95)	(52 120 371,58)	(29 686,13)	(792 326,47)	(64 455 855,13)
Zwiększenia	-	(2 179 032,22)	(10 334 353,12)	(7 839,24)	(113 043,59)	(12 634 268,17)
Amortyzacja	-	(2 179 032,22)	(10 334 353,12)	(7 839,24)	(113 043,59)	(12 634 268,17)
Zmniejszenia	-	-	7 997,80	-	-	7 997,80
Rozchód	-	-	5 580,00		-	5 580,00
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	2 417,80	-		2 417,80
31.12.2023	-	(13 692 503,17)	(62 446 726,90)	(37 525,37)	(905 370,06)	(77 082 125,50)
Wartość netto						
01.01.2023	2 176 829,82	27 757 958,33	89 079 492,00	11 009,28	130 932,19	119 156 221,62
31.12.2023	2 176 829,82	25 587 532,71	80 783 197,52	3 170,04	422 818,12	108 973 548,21

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 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 723.678,06 zł (2022 r.: 697.139,11 zł). Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

2. 3 Środki trwałe w budowie

Saldo środków trwałych w budowie wynosi 731.481,10 zł (2022 r.:1.009.855,53 zł), w tym skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania 2.103,90 zł (2022 r.: 1.458,32zł).

2. 4 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Na dzień 31 grudnia 2023r. oraz na dzień 31 grudnia 2022r. Nie było konieczności tworzenia odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Zapasy

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Stan zapasów brutto	1 448 374,50	1 226 359,93
Stan zapasów netto	<u>1 448 374,50</u>	<u>1 226 359,93</u>

Na dzień 31 grudnia 2023r. oraz na dzień 31 grudnia 2022r. nie było konieczności tworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Środki pieniężne

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	766 250,26	5 082 776,04
Środki na rachunkach ZFŚS	<u>95 391,22</u>	<u>86 686,24</u>
	<u>766 250,26</u>	<u>5 082 776,04</u>

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. Należności krótkoterminowe

5. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Stan należności brutto	19 401 570,81	11 438 766,26
Stan należności netto	19 401 570,81	11 438 766,26

5. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Stan należności brutto	349 418,13	322 134,12
Stan należności netto	349 418,13	322 134,12

6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
wsparcie techniczne IT	38 557,66	51 924,76

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. Kapitał własny

7. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziałów	Udział %
Messer Polska Sp. z o.o.	100	50 000,00	100,0%

7. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć uzyskany zysk za rok obrotowy 2023 pomniejszony o wypłaconą w roku 2023 zaliczkę na dywidendę w kwocie 4 mln, na kapitał rezerwowy.

8. Rezerwy

8. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2023	
					Razem	w tym długoterminowe
Odprawy emerytalne	49 869,00			(9 809,00)	40 060,00	39 603,00
Nagrody jubileuszowe	261 625,00		(12 264,00)	(4 017,00)	245 344,00	237 392,00
Premie, bonusy, urlopy	635 340,00	925 857,00	(535 897,41)	(88 693,59)	936 606,00	-
	946 834,00	925 857,00	(548 161,41)	(102 519,59)	1 222 010,00	276 995,00
rezerwy krótkoterminowe						945 015,00

8. 2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2023
Sprawy sporne	-	5 926 613,13	-	-	5 926 613,13
Odsetki od spraw spornych	-	387 427,00	-	-	387 427,00
	-	6 314 040,13	-	-	6 314 040,13

W 2023 r. Spółka wnioskowała o wsparcie w ramach Programu Rządowego „Pomoc dla sektorów energochłonnych związana z nagłymi wzrostami cen gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2022 r.” (dalej: „Program”). Podstawą wprowadzenia tego programu pomocy publicznej są opublikowane przez Komisję Europejską w październiku 2022 r. „Tymczasowe kryzysowe ramy środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki po agresji Rosji wobec Ukrainy”. Program ten został przyjęty na gruncie Polski w drodze uchwały Rady Ministrów, a treść Programu stanowiła załącznik do uchwały Rady Ministrów z dnia 3 stycznia 2023 r. w sprawie przyjęcia programu rządowego pod nazwą „Pomoc dla sektorów energochłonnych związana z nagłymi wzrostami cen gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2022 r.” z późniejszymi zmianami.

Z opisu programu dopłat dla sektorów energochłonnych w związku z prawem Unii Europejskiej, w tym aktów unijnych będących podstawą prawną tej pomocy wynika, że Spółka była uprawniona jako duży przedsiębiorca do skorzystania z Programu.

Ubiegając się o udział w Programie, Spółka działała w dobrej wierze i w oparciu o interpretację przepisów prawa. Z uwagi na wątpliwości dotyczące określenia wielkości przedsiębiorstwa, Spółka wraz z wnioskiem o przyznanie środków pomocowych złożyła odpowiednie wyjaśnienia w zakresie sposobu ustalenia wielkości przedsiębiorstwa. Pismo to stanowiło również załącznik do umowy zawartej przez Spółkę oraz NFOŚiGW w przedmiocie przyznania pomocy.

W dniu 17.03.2023 r. na konto bankowe Spółki wpłynęła dotacja w kwocie 5 676 603,13 PLN.

Jednocześnie mając na uwadze pojawiające się niejasności i różnice w opiniach i interpretacjach w zakresie przyznawanych dotacji na podstawie przywołanych przepisów, Spółka uwzględniła ryzyko w zakresie możliwości zwrotu otrzymanej dotacji.

9. Zobowiązania długoterminowe

9. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

	31.12.2023
Przypadające do spłaty: powyżej 3 do 5 lat	76 524 800,00

10. Inne rozliczenia międzyokresowe

10. 1 Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2023	31.12.2022
Usługi doradcze	805 000,00	673 000,00
Pozostałe naprawy	120 000,00	-
Usługi wdrożeniowe	428 963,50	-
	1 353 963,50	673 000,00

11. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	109 643 820,67	82 405 420,92
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Eksport	-	25 354,32
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Usługi	543 600,00	444 000,00
Gazy techniczne	109 100 220,67	81 961 420,92
	109 643 820,67	82 405 420,92
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Armatura	-	25 354,32

12. Przychody odsetkowe
(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Lokaty	76 704,27	-	-	-	76 704,27

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Lokaty	-	-	-	-	-

13. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Długoterminowe zobowiązania finansowe	1 713 737,23	829 683,69	-	-	2 543 420,92
Pozostałe zobowiązania	388 169,85	-	-	-	388 169,85
	2 101 907,08	829 683,69	-	-	2 931 590,77

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. (*)

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Długoterminowe zobowiązania finansowe	1 416 717,85	144 367,18	-	-	1 561 085,03
Pozostałe zobowiązania	10 958,25	-	-	-	10 958,25
	1 427 676,10	144 367,18	-	-	1 572 043,28

14. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	5 063 854,66	23 250 307,29
- planowane na rok następny	2 526 000,00	2 494 000,00

14. 1 Strata z działalności inwestycyjnej

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
(Zysk)/Strata ze zbycia środków trwałych	(569,10)	-
Inne	995,56	965,83
	426,46	965,83

14. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(7 054 153,96)	9 156 996,30
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(685 316,51)	(17 294,44)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	2 994 736,36	(2 105 837,34)
	(4 744 734,11)	7 033 864,52

14. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(75 628,40)	(24 548,28)
Zwiększenia środków trwałych	(2 452 590,32)	(44 625 839,98)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	278 374,43	14 568 590,48
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	(2 994 736,36)	2 105 837,34
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	180 725,99	4 725 653,15
	(5 063 854,66)	(23 250 307,29)

15. Transakcje z jednostkami powiązanymi**15. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy**

	Należności	Zobowiązania
Messer Polska Sp. z o.o.	19 387 241,31	595 122,57
Eloros Sp. z o.o.	14 329,50	17 466,00
Messer SE & Co. KGaA	-	77 404 876,71
Messer Belgium nv/sa	-	1 792,29
	19 401 570,81	78 019 257,57

15. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Przychody ze sprzedaży
Messer Polska Sp. z o.o.	109 504 020,67
Eloros Sp. z o.o.	139 800,00
	<u>109 643 820,67</u>

15. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Zakupy materiałów i towarów oraz środków trwałych	Zakupy usług	Odsetki
Messer Polska Sp. z o.o.	5 148 064,00	789 022,79	-
Eloros Sp. z o.o.	-	170 400,00	-
Messer Austria GmbH	10 869,03		-
Messer Belgium nv/sa	3 013,57		-
Messer SE & Co. KGaA	-	253 706,55	2 543 420,92
	<u>5 161 946,60</u>	<u>1 213 129,34</u>	<u>2 543 420,92</u>

16. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w etatach w roku obrotowym

Pracownicy fizyczni	19,00
Pracownicy umysłowi	11,00
	<u>30,00</u>

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

Członkowie Zarządu nie pobierali wynagrodzenia w roku 2022 i 2023.
Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia w roku 2022 i 2023.
W latach 2022 i 2023 nie wypłacano zaliczek ani nie udzielano pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

18. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	89 000,00	80 300,00
Wynagrodzenie za inne usługi atestacyjne	15 600,00	13 600,00

19. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

20. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

21. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna zostało sporządzone przez Messer SE & Co. KGaA z siedzibą w Bad Soden, Niemcy. Sprawozdanie to dostępne jest w siedzibie Spółki Messer SE & Co. KGaA.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi Spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa powyżej zostało sporządzone przez Messer Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie. Sprawozdanie to dostępne jest w siedzibie Spółki MP Production, w Chorzowie, przy ul. Maciejkowickiej 30 oraz w KRS.

22. Zobowiązania warunkowe

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.

23. Działalność zaniechana

W latach 2023 i 2022 Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

24. Działalność w Specjalnej Strefie Ekonomicznej

Spółka prowadzi działalność na obszarze Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej na podstawie zezwolenia nr 217 z dnia 17 grudnia 2012 r., obowiązującego do dnia 31 grudnia 2026 r.

Na podstawie wyżej wymienionego zezwolenia oraz decyzji Nr 220/IW/15 z dnia 15 czerwca 2015 r. ustalono następujące warunki na prowadzenie działalności gospodarczej w strefie:

- 1) zatrudnienie na terenie strefy co najmniej 10 osób w terminie do 31 grudnia 2015 r. i utrzymywanie go na tym poziomie do 30 września 2020 r.,
- 2) poniesienie wydatków inwestycyjnych w rozumieniu § 6 ust. 1 rozporządzenia z dnia 10 grudnia 2008 r. w sprawie pomocy publicznej udzielanej przedsiębiorcom działającym na podstawie zezwolenia na prowadzenie działalności gospodarczej na terenach specjalnych stref ekonomicznych (Dz. U. Nr 232 poz. 1548 z późniejszymi zmianami), w wysokości co najmniej równoważności 25.000.000 Euro w terminie do dnia 30 listopada 2016 r.,
- 3) zakończenie inwestycji do dnia 30 listopada 2016 r.,
- 4) przestrzeganie Regulaminu Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej i innych regulacji prawnych dotyczących funkcjonowania strefy.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, Spółka spełniła powyższe warunki.

Na mocy obowiązujących przepisów Spółka uprawniona jest do korzystania z ulgi w podatku dochodowym od osób prawnych. Pula dostępnej pomocy publicznej (oszczędności podatkowych) wynosi 35% łącznej wartości wydatków inwestycyjnych kwalifikowanych do ubiegania się o uzyskanie pomocy publicznej zgodnie z obowiązującymi przepisami. Mając na uwadze wysokość poniesionych nakładów inwestycyjnych na działalność Spółki, Zarząd nie przewiduje, aby w ciągu najbliższych kilku lat kwota dostępnej pomocy publicznej została wykorzystana.

Spółka skorzystała z nabytego przez nią prawa do zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych z tytułu wypracowanego dochodu z działalności na terenie Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej. Kwota pomocy wyrażona uzyskanym zwolnieniem od podatku dochodowego od osób prawnych za 2023 r. po zdyskontowaniu wyniosła 1.452.736,62 zł.

Mając na uwadze wysokość poniesionych nakładów inwestycyjnych, Spółce pozostało do wykorzystania w formie pomocy publicznej na koniec 2023 r. jeszcze 28.831.720,24 zł, po zdyskontowaniu do dnia uzyskania zezwolenia.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

25. Informacje o instrumentach finansowych

25. 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. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocy 25.4.

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, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych 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. W celu zarządzania ryzykiem rynkowym Spółka nabywa i zbywa instrumenty pochodne, jak też przyjmuje na siebie zobowiązania finansowe.

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie EUR, USD. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

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, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocy 25.3.

25. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	766 250,26	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczka z Messer Finance (przejęte przez Messer SE & Co. KGaA)	76 524 800,00	Stopa procentowa 5,011%, termin spłaty 18.12.2028

25. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2023 wartość bilansowa	31.12.2022 wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Zobowiązania finansowe	76 524 800,00	92 625 525,00

25. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

	31.12.2023 wartość bilansowa	31.12.2022 wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności handlowe	19 750 988,94	-
Środki pieniężne	766 250,26	5 082 776,04
	20 517 239,20	5 082 776,04

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi (należności handlowe) i dotyczyła głównego odbiorcy produktów Spółki - Messer Polska Sp. z o.o. Sytuacja finansowa głównego odbiorcy, a przez to również jego wiarygodność kredytowa, oceniana jest przez Zarząd jako stabilna i wysoka. Środki pieniężne utrzymywane są w instytucjach o wysokiej wiarygodności kredytowej.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

26. Podatek dochodowy od osób prawnych**26. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych**

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Zysk brutto	15 295 907,10	6 416 953,35
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	Razem 6 767 890,49	Razem 3 651 878,18
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	Razem 217 700,00	Razem 152 000,00
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	Razem 152 000,00	Razem 170 928,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	Razem 300 220,40	Razem 7 109 434,98
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	Razem 10 715 633,56	Razem 6 523 587,27
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	Razem 984 626,29	Razem 777 010,15
Inne zmiany podstawy opodatkowania:	(11 640 818,71)	(14 285 538,15)
Zysk z działalności zwolnionej	(11 640 818,71)	(14 285 538,15)
Podstawa opodatkowania	6 852 726,00	1 354 477,00
Podatek dochodowy	1 302 018,00	257 351,00

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podatek dochodowy od osób prawnych**26. 2 Odroczony podatek dochodowy**

	31.12.2023	31.12.2022
Ujemne różnice przejściowe:		
Różnice pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych (budynki, budowle i maszyny)	34 787 536,00	32 804 916,17
Ujemne różnice - sprawy sporne	5 676 603,13	-
	<u>40 464 139,13</u>	<u>32 804 916,17</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>7 688 186,43</u>	<u>6 232 934,07</u>
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>7 688 186,43</u>	<u>6 232 934,07</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Różnice pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych (pozostały majątek trwały)	2 069 988,36	1 868 455,10
Oczekiwany zwrot podatku akcyzowego za rok 2023	217 700,00	152 000,00
	<u>2 287 688,36</u>	<u>2 020 455,10</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>434 660,79</u>	<u>383 886,47</u>
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>7 688 186,43</u>	<u>6 232 934,07</u>
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>434 660,79</u>	<u>383 886,47</u>
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>1 404 478,04</u>	<u>905 890,25</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>1 404 478,04</u>	<u>905 890,25</u>

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

26. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Podatek dochodowy bieżący	1 302 018,00	257 351,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	(336,00)	2 848,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	(1 404 478,04)	(905 890,25)
	<u>(102 796,04)</u>	<u>(645 691,25)</u>

27. Pozostałe informacje

Spółka ukończyła w 2016 roku inwestycję, umożliwiającą korzystanie z pomocy publicznej z tytułu działalności w Łódzkiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Wartość pomocy publicznej określana jest w oparciu o wysokość wydatków inwestycyjnych poniesionych na rozpoczęcie i prowadzenie działalności objętej uzyskanym zezwoleniem wydanym przez władze Strefy i stanowi równowartość ich 35% wyliczoną zgodnie z obowiązującymi przepisami, a wyraża się ona w zwolnieniu od podatku dochodowego z prowadzonej działalności w ramach wspomnianego wyżej zezwolenia. Na koniec 2016 r. poziom wydatków inwestycyjnych kwalifikowanych do otrzymania pomocy wynosił 119.413.283,04 zł, a po zdyskontowaniu zgodnie z obowiązującymi regulacjami 109.604.496,24 zł, co daje 38.361.573,69 zł kwoty do wykorzystania. Na dzień 31 grudnia 2023 r. wartość wykorzystanego narastająco zwolnienia podatkowego w ramach Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej wyniosła 9.529.853,45 zł. Biorąc pod uwagę wysoką wartość nakładów kwalifikowanych, Spółka nie przewiduje obciążeń podatkowych wynikających z działalności na terenie Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej do końca okresu obowiązywania zezwolenia tj. 2026 r. Spółka nie rozpoznaje w sprawozdaniu finansowym aktywa z tytułu podatku odroczonego od przewidywanej wartości pomocy publicznej możliwej do wykorzystania w pozostałym okresie trwania zezwolenia.

28. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Dirk Fünfhausen

Prezes Zarządu

Ludmiła Jańczak

Dyrektor Księgowości i Podatków, Główny Księgowy
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych