

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ROZPORZĄDZENIU MINISTRA FINANSÓW W SPRAWIE SZCZEGÓŁOWYCH ZASAD SPORZĄDZANIA PRZEZ JEDNOSTKI INNE NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH GRUP KAPITAŁOWYCH

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2022-05-26

KodSprawozdania: SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWTysiacach (kodSystemowy: SFSINT (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Informacje podstawowe o jednostce dominującej

Nazwa (firma), siedziba

NazwaFirmy: GRUPA MCI MANAGEMENT SP. Z O.O.

Siedziba

Województwo: Mazowieckie

Powiat: M. St. Warszawa

Gmina: M. St. Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej:

Przedmiotem działalności Spółki dominującej w roku 2021 było przede wszystkim:

- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 2007) 68.20.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek (PKD 2007) 68.10.Z,
- działalność holdingów finansowych (PKD 2007) 64.20.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 2007) 70.22.Z,
- pozostałe pośrednictwo pieniężne (PKD 2007) 64.19.Z

Identyfikator podatkowy NIP: 8961158226

Numer KRS: 0000029655

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

MCI Capital ASI S.A.

Przedmiot działalności

Przedmiotem działalności według statutu spółki jest:

- działalność holdingów finansowych;
- działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych;
- pozostałe formy udzielenia kredytów;

- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych;
- pozostała działalność wspierająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych;
- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych;
- stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja;
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania;
- pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna gdzie indziej niesklasyfikowana.

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

77.85

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

77.85

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Powiązanie bezpośrednie

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

MCI CAPITAL TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH SA

Przedmiot działalności

- działalność związana z zarządzaniem funduszami

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

77.85

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

77.85

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Powiązanie pośrednie

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

PEM Asset Management sp. z o.o

Przedmiot działalności

Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej.

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

77.85

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

77.85

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Powiązanie pośrednie

Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej

jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym: Sprawowanie kontroli nad jednostkami objętymi sprawozdaniem skonsolidowanym.

Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego
MCI Investments sp. z o.o.

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia
Spółka nie podlega konsolidacji ze względu na jej nieistotność.

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek
77.85

Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Helix Venture Asset Management sp. z o.o.

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia
Spółka nie podlega konsolidacji ze względu na jej nieistotność.

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek
77.85

Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Od
2021-01-01

Do
2021-12-31

Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym::

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z późniejszymi zmianami (tekst jednolity Dz.U. z 2021 roku, poz. 217 – dalej „UoR”) oraz z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (tekst jednolity - Dz.U.2017.676).

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

zasady grupowania operacji gospodarczych: Operacje gospodarcze grupowane na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

metody wyceny aktywów i pasywów:

Jednostki stowarzyszone i zależne

Investycje w jednostkach stowarzyszonych ujmują się według ceny nabycia, a następnie wycenia się metodą praw własności.

Jednostki zależne są konsolidowane metodą pełną.

Wartość firmy

Wartość firmy wykazywana jest w aktywach trwałych.

Od wartości firmy dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową w okresie 5 lat. Amortyzacja wartości firmy obciąża odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na dzień bilansowy w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Pozostałe należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio w przychody lub koszty operacji finansowych. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Zobowiązania z tytułu obligacji wyemitowanych przez Grupę wyceniane są w zamortyzowanym koszcie.

Pożyczki papierów wartościowych

Akcje pochodzące z pożyczek papierów wartościowych są ujmowane w bilansie jako inne długoterminowe aktywa finansowe (po stronie aktywów) oraz jako zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek papierów wartościowych (po stronie zobowiązań) z racji tego, że akcje te podlegają zwrotowi w przyszłości.

Z uwagi na odmienny charakter i cel inwestycji w ww. akcje (w odniesieniu do inwestycji w akcje wycenianych metodą praw własności), akcje pochodzące z pożyczek papierów wartościowych wyceniane po cenie rynkowej, która stanowi najlepsze odzwierciedlenie wartości godziwej tych akcji. Dodatkowo wartość zobowiązań powiększana jest o wynagrodzenie, jakie spółka zobowiązana jest zapłacić do pożyczkodawcy z tytułu pożyczonych akcji.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe są odnoszone odpowiednio w przychody lub koszty finansowe, wpływając na wynik finansowy.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- koszty ubezpieczeń majątkowych,

metody wyceny aktywów i pasywów:

- koszty utrzymania domeny,
- koszty abonamentów radiowo-telewizyjnych,

- koszty reklamy nieruchomości do wynajmu.

Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki. Grupa tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz spółek z Grupy przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego

Bieżący podatek dochodowy

Podatek dochodowy bieżący każdej ze spółek Grupy obliczany jest w oparciu o wynik księgowy brutto skorygowany o przychody i koszty, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do przychodów i kosztów podatkowych oraz o koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów i dodatkowe przychody podatkowe.

Odroczony podatek dochodowy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. 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, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego 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. Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

dokonywania amortyzacji:

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Inne wartości niematerialne i prawne 20% -30%

Dla środków trwałych:

- Budynki i budowle 5%
- Urządzenia techniczne i maszyny 18% - 60%
- Środki transportu 20%
- Pozostałe środki trwałe 20% - 60%

ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Grupa Kapitałowa MCI Management Sp. z o.o. stosuje wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży usług

Przychodem ze sprzedaży usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest odebranie przez odbiorcę usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży usług zalicza się przede wszystkim:

- przychody ze sprzedaży usług pochodzących z wynajmu nieruchomości;

- przychody z refakturowania kosztów mediów związanych z najmem.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług

Zgodnie z zasadą współmierności koszty wytworzenia usługi, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez jednostkę, wpływają na wynik finansowy jednostki za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły. Koszty wytworzenia, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez jednostkę, wpływają na wynik finansowy jednostki w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów lub innych korzyści ekonomicznych.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty związane pośrednio z działalnością operacyjną jednostki, a w szczególności koszty i przychody związane:

- a) z działalnością socjalną,
- b) ze zbyciem środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, a także nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczonych do inwestycji,
- c) z utrzymaniem nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczonych do inwestycji, w tym także z aktualizacją wartości tych inwestycji, jak również z ich przekwalifikowaniem odpowiednio do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli do wyceny inwestycji przyjęto cenę rynkową bądź inaczej określoną wartość godziwą,
- d) z odpisaniem należności i zobowiązań przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych, z wyjątkiem należności i zobowiązań o charakterze publicznoprawnym nieobciążających kosztów,
- e) z utworzeniem i rozwiązaniem rezerw, z wyjątkiem rezerw związanych z operacjami finansowymi,
- f) z odpisami aktualizującymi wartość aktywów i ich korektami, z wyjątkiem odpisów obciążających koszty finansowe,
- g) z odszkodowaniami i karami,
- h) z przekazaniem lub otrzymaniem nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny aktywów, w tym także środków pieniężnych na inne cele niż dopłaty do cen sprzedaży, nabycie lub wytworzenie środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych,
- i) ze zdarzeniami losowymi;

Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe obejmują odsetki ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, wynik na zbyciu inwestycji oraz aktualizację wartości inwestycji w nieruchomości. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych: Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez jednostkę dominującą zasady rachunkowości, dla grupy kapitałowej stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym, z wyjątkiem zmian opisanych w nocie 29 Przekształcenie danych porównawczych.

Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny: Nie dotyczy.

Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego: Nie dotyczy.

Skonsolidowany bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	2 127 878	1 831 535
Aktywa trwałe	2 067 883	1 724 786

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne	50	65
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
Wartość firmy	0	0
Inne wartości niematerialne i prawne	50	65
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	37 783	48 088
Wartość firmy - jednostki zależne	37 783	48 088
Wartość firmy - jednostki współzależne	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	489	581
Środki trwałe	489	581
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	282	323
Urządzenia techniczne i maszyny	88	84
Środki transportu	71	89
Inne środki trwałe	48	85
Środki trwałe w budowie	0	0
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Należności długoterminowe	11	7
Od jednostek powiązanych	0	0
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Od pozostałych jednostek	11	7
Inwestycje długoterminowe	2 023 903	1 662 022
Nieruchomości	0	0
Wartości niematerialne i prawne	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe	2 023 903	1 662 022

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	1 017	0
- udziały lub akcje	1 017	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
w pozostałych jednostkach	2 022 886	1 662 022
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	2 008 606	1 662 022
- udzielone pożyczki	14 280	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Inne inwestycje długoterminowe	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 647	14 023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 647	14 023
Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
Aktywa obrotowe	59 995	96 303

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zapasy	0	0
Materiały	0	0
Półprodukty i produkty w toku	0	0
Produkty gotowe	0	0
Towary	0	0
Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
Należności krótkoterminowe	28 170	35 907
Należności od jednostek powiązanych	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Należności od pozostałych jednostek	28 170	35 907
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 207	33 949
- do 12 miesięcy	27 207	33 949
- powyżej 12 miesięcy	0	0
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	915	1 376
inne	48	582
dochodzone na drodze sądowej	0	0
Inwestycje krótkoterminowe	31 421	60 208
Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 421	60 208

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
w jednostkach zależnych i współzależnych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
w pozostałych jednostkach	6 740	13 847
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	6 740	13 847
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24 681	46 361
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 232	38 643
- inne środki pieniężne	0	1 410
- inne aktywa pieniężne	2 449	6 308
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	404	188
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
Udziały (akcje) własne	0	10 446
Pasywa razem	2 127 878	1 831 535
Kapitał (fundusz) własny	1 154 261	893 010
Kapitał (fundusz) podstawowy	16 427	15 588
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	778 746	681 401

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	9 045	35 531
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych	99 429	-21 543
Zysk (strata) netto	250 614	182 033
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
Kapitały mniejszości	396 418	381 141
Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0	0
Ujemna wartość - jednostki zależne	0	0
Ujemna wartość - jednostki współzależne	0	0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	577 199	557 384
Rezerwy na zobowiązania	29 419	25 290
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 720	8 229
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
- długoterminowa	0	0
- krótkoterminowa	0	0
Pozostałe rezerwy	13 699	17 061
- długoterminowe	12 807	12 196
- krótkoterminowe	892	4 865
Zobowiązania długoterminowe	192 566	219 010
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Wobec pozostałych jednostek	192 566	219 010

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
kredyty i pożyczki	0	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	192 566	219 010
inne zobowiązania finansowe	0	0
zobowiązania wekslowe	0	0
inne	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	344 982	307 749
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	2
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	2
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	344 982	307 747
kredyty i pożyczki	29 736	38 312
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	179 531	165 364
inne zobowiązania finansowe	133 339	91 940
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	956	1 283
- do 12 miesięcy	956	1 283
- powyżej 12 miesięcy	0	0
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
zobowiązania wekslowe	0	0
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	492	162

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
z tytułu wynagrodzeń	2	2
inne	926	10 684
Fundusze specjalne	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	10 232	5 335
Ujemna wartość firmy	9 006	3 678
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 226	1 657
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	1 226	1 657

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	31 515	39 150
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 515	39 150
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	0	0
- jednostkom powiązanym	0	0
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	31 515	39 150
Koszty sprzedaży	4 041	-528
Koszty ogólnego zarządu	36 920	27 794
Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	-9 446	11 884
Pozostałe przychody operacyjne	2 728	1 084
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Dotacje	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
Inne przychody operacyjne	2 728	1 084
Pozostałe koszty operacyjne	387	213
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
Inne koszty operacyjne	387	213
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	-7 105	12 755
Przychody finansowe	382 266	166 921
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Odsetki, w tym:	753	580
- od jednostek powiązanych	0	0
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	6 955	602
- w jednostkach powiązanych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	373 298	163 499
Inne	1 260	2 240
Koszty finansowe	31 799	31 771
Odsetki, w tym:	31 656	27 602
- dla jednostek powiązanych	0	0
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	22
- w jednostkach powiązanych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	4 080
Inne	143	67
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J - K +/- L)	343 362	147 905
Odpis wartości firmy	0	0
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0	0
Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0	0
Odpis ujemnej wartości firmy	0	0
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0	0
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0	0
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	-674
Zysk (strata) brutto (M - N + O +/- P)	343 362	147 231
Podatek dochodowy	18 068	-102 843
Część bieżąca	2 201	445
Część odroczone	15 867	-103 288
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
Zyski (straty) mniejszości	74 680	68 041
Zysk (strata) netto (R - S - T +/- U)	250 614	182 033

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	250 614	182 033
Korekty razem	-255 357	-182 755
Zyski (straty) mniejszości	74 680	68 041
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostek współzależnych	0	674
Amortyzacja	10 653	3 697

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Odpisy wartości firmy	0	0
Odpisy ujemnej wartości firmy	0	0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	31 116	27 022
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-380 254	-160 021
Zmiana stanu rezerw	4 129	-99 048
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	9 239	-24 756
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 756	2 122
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 728	183
Inne korekty z działalności operacyjnej	-1 386	382
15. Zapłacony podatek dochodowy	-1 506	-1 051
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-4 743	-722
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	84 119	31 987
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	39	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Z aktywów finansowych, w tym	84 080	31 987
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
w pozostałych jednostkach	84 080	31 987
- zbycie aktywów finansowych	84 080	15 095
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	150
- nabycie jednostek zależnych - nabyte środki pieniężne	0	16 742

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Wydatki	10 023	7 812
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	427	99
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Na aktywa finansowe, w tym	8 079	7 713
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
w pozostałych jednostkach	8 079	7 713
- nabycie aktywów finansowych	1 430	1 975
- udzielone pożyczki długoterminowe	6 649	5 738
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	1 517	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	74 096	24 175
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	97 068	249 304
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	547
Kredyty i pożyczki	1 000	10 000
Emisja dłużnych papierów wartościowych	34 559	121 257
Inne wpływy finansowe	61 509	117 500
Wydatki	188 101	239 120
Nabycie udziałów (akcji) własnych	25 142	10 446
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	11 414	19 109
Wykup dłużnych papierów wartościowych	100 650	101 333
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	16 615	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Odsetki	28 081	11 175
Inne wydatki finansowe	6 199	97 057
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-91 033	10 184
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-21 680	33 637
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-21 680	33 637
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	46 361	12 724
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	24 681	46 361
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	893 010	721 547
- korekty błędów	0	0
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	893 010	721 547
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 588	15 563
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	839	25
zwiększenie (z tytułu)	839	25
- wydania udziałów (emisji akcji)	247	25
- rejestracja podwyższenia kapitału	592	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 427	15 588
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	681 401	710 575
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	97 345	-29 174
zwiększenie (z tytułu)	97 345	522
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	10 390	522

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- podziału zysku (ustawowo)	61 061	0
- rejestracja podwyższenia kapitału	25 894	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	29 696
- pokrycia straty	0	29 696
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	778 746	681 401
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	35 531	9 045
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-26 486	26 486
zwiększenie (z tytułu)	0	26 486
niezarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego	0	26 486
program opcji managerskich	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	26 486	0
rejestracja podwyższenia kapitału	26 486	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	9 045	35 531
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-21 543	-46 765
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
- korekty błędów	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zwiększenie (z tytułu)	182 033	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	182 033	0
zmniejszenie (z tytułu)	61 061	0
przeniesienie wyniku	61 061	0
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	120 972	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	21 543	46 765
- korekty błędów	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	21 543	46 765
zwiększenie (z tytułu)	0	37 603
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
- rozliczenie udziałowców mniejszościowych	0	37 603
zmniejszenie (z tytułu)	0	62 825
przeniesienie wyniku	0	62 825
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	21 543	21 543
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	99 429	-21 543
Wynik netto	250 614	182 033
zysk netto	250 614	182 033
strata netto	0	0
odpisy z zysku	0	0
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 154 261	893 010
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 154 261	893 010

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki

GRUPA MCI MANAGEMENT SP. Z O.O.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja_dodatkowa_SSF_MCI_M_31122021_final.pdf

Załączony plik

Informacja_dodatkowa_SSF_MCI_M_31122021_final.pdf
