

MERA S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: MERA S.A.

Siedziba: Sikorskiego 3/, 49-340 Lewin Brzeski

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

1623Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7471557823

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000277483

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Spółka stosuje w pełni nadrzędne zasady rachunkowości określone ustawą o rachunkowości (art. 4-8), tj.: zasadę rzetelnego obrazu, zasadę przewagi treści nad formą, zasadę ciągłości, zasadę kontynuacji, zasadę memoriału, zasadę współmierności przychodów i kosztów , zasadę ostrożności, zasadę indywidualnej wyceny i zasadę istotności, a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych, inwentaryzacji oraz wyceny aktywów i pasywów.

W Mera S.A. obowiązują następujące ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych:

- Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej .
- Księgi rachunkowe prowadzi się przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego,
- Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego,
- Księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z ustawą o rachunkowości w sposób bieżący, rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny,
- Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy,
- Ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje nie później niż 15 dni po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Walne Zgromadzenie Wspólników,

- Zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje poprzez nieodwracalne wyłączenie możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach danych tworzących zamknięte księgi rachunkowe.

Składniki majątkowe podlegają amortyzacji. Wartość początkową środków trwałych - z wyjątkiem gruntów nie służących wydobyciu kopalin metoda odkrywkową – zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu – art.31 ust.2 ustawy o rachunkowości. Odpisów amortyzacyjnych od składników majątkowych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest wyższa od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres. Odpisów dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartości niematerialne i prawne wprowadzono do ewidencji, przy czym wysokość odpisów ustala się na początku na cały okres ich dokonywania. Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych Przez Zarząd Spółki uchwałą o stawkach amortyzacyjnych w poszczególnych grupach. Dla wartości niematerialnych i prawnych okres amortyzowania ustala się na 2 lata. Od składników majątkowych, których wartość początkowa z dnia przyjęcia jest równa lub niższa od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowi wartość początkowa. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych używanych sezonowo dokonuje się tylko za okres ich wykorzystania.

Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzednim.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego. Udziały w innych jednostkach - wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień

bilansowy według rzeczywistych cen zakupu.

Ustalenia wyniku finansowego:

W Mera S.A. w Lewinie Brzeskim sporządza się rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- wyniku z operacji nadzwyczajnych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Dodatni wynik finansowy stanowi zysk netto do podziału, a ujemny – stratę netto, która podlega pokryciu funduszem zapasowym,

Zysk netto może być przeznaczony na:

- zwiększenie funduszu zasadniczego
- inne cele.

Uchwałą w sprawie podziału zysku lub pokryciu straty podejmuje Zarząd Spółki.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według Polskich Standardów Rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, które zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości składa się z:

- bilansu,
- rachunku strat i zysków,
- rachunku przepływów środków pieniężnych
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym przepisami ustawy o rachunkowości.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	31 870 676,32	47 324 557,17
I. Wartości niematerialne i prawne	79 035,33	139 515,68
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	79 035,33	139 515,68
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	24 375 431,24	22 927 688,05
1. Środki trwałe	23 937 066,02	21 263 760,52
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	16 812,57	16 812,57
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 089 718,95	18 178 593,11
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 620 631,53	2 803 356,99
d) środki transportu	199 702,97	251 997,85
e) inne środki trwałe	10 200,00	13 000,00
2. Środki trwałe w budowie	438 365,22	1 663 927,53
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	7 414 341,75	24 252 224,44
1. Nieruchomości		3 817 954,21
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 414 341,75	20 434 270,23
a. w jednostkach powiązanych	6 973 021,75	19 783 165,23
- udziały lub akcje	5 819 798,36	17 932 087,25
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 153 223,39	1 851 077,98
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	441 320,00	651 105,00
- udziały lub akcje	50 000,00	50 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	391 320,00	601 105,00

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 868,00	5 129,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 868,00	5 129,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	34 311 393,73	19 662 736,40
I. Zapasy	4 506 671,90	5 030 517,61
1. Materiały	441 051,63	1 021 398,71
2. Półprodukty i produkty w toku	3 011 064,04	3 140 740,20
3. Produkty gotowe	738 680,99	605 795,15
4. Towary	315 875,24	262 583,55
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	7 667 387,61	5 292 043,56
1. Należności od jednostek powiązanych	2 167 451,55	1 256 498,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 167 451,55	1 256 498,22
- do 12 miesięcy	2 167 451,55	1 256 498,22
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	5 499 936,06	4 035 545,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 581 647,96	1 805 797,26
- do 12 miesięcy	3 581 647,96	1 805 797,26
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	127 788,33	420 617,70
c) inne	1 790 499,77	1 809 130,38
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	16 568 341,96	2 291 571,63

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 568 341,96	2 291 571,63
a) w jednostkach powiązanych	239 664,65	299 290,61
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	239 664,65	299 290,61
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	15 679 062,44	566 102,72
- udziały lub akcje	15 275 632,26	17 778,30
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	403 430,18	548 324,42
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	649 614,87	1 426 178,30
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	387 072,09	1 205 603,90
- inne środki pieniężne	262 542,78	220 574,40
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 568 992,26	7 048 603,60
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	66 182 070,05	66 987 293,57

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	46 073 839,29	46 013 115,60
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 092 500,00	10 092 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	35 920 615,60	35 518 693,14
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	60 723,69	401 922,46
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20 108 230,76	20 974 177,97
I. Rezerwy na zobowiązania	2 880 807,00	2 260 657,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 880 807,00	2 260 657,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	10 761 875,45	10 582 840,29
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	10 761 875,45	10 582 840,29
a) kredyty i pożyczki	5 737 797,80	5 865 889,68
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 648 192,82	4 633 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	375 884,83	83 950,61
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 438 029,71	8 018 790,25
1. Wobec jednostek powiązanych	696 597,00	886 326,06

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	696 597,00	886 326,06
- do 12 miesięcy	696 597,00	886 326,06
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	5 741 432,71	7 132 464,19
a) kredyty i pożyczki	2 138 885,45	3 825 346,85
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	89 815,53	102 337,43
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 597 781,48	1 495 952,11
- do 12 miesięcy	1 597 781,48	1 495 952,11
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	18 425,93	149 443,33
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 509 380,51	1 113 228,00
h) z tytułu wynagrodzeń	257 636,69	248 400,56
i) inne	129 507,12	197 755,91
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	27 518,60	111 890,43
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	27 518,60	111 890,43
- długoterminowe		27 518,83
- krótkoterminowe	27 518,60	84 371,60
PASYWA RAZEM	66 182 070,05	66 987 293,57

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18 831 662,73	22 424 514,47
- od jednostek powiązanych	7 279 516,19	9 614 518,38
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 571 549,41	13 219 049,53
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	203 209,68	39 605,60
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 056 903,64	9 165 859,34
B. Koszty działalności operacyjnej	18 831 083,39	22 341 453,65
I. Amortyzacja	1 109 568,91	1 217 150,86
II. Zużycie materiałów i energii	4 932 311,32	5 628 784,34
III. Usługi obce	936 825,35	1 605 634,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	440 768,70	352 036,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 104 915,86	4 133 598,41
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	843 974,34	833 001,51
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	313 575,27	283 154,23
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 149 143,64	8 288 093,58
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	579,34	83 060,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	644 089,69	539 785,89
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	452 978,65	451 408,13
II. Dotacje	84 371,83	84 371,83
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	106 739,21	4 005,93
E. Pozostałe koszty operacyjne	405 272,06	574 169,05
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	405 272,06	574 169,05
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	239 396,97	48 677,66
G. Przychody finansowe	3 407 163,14	3 709 999,49
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	136 536,82	456 551,36
- od jednostek powiązanych	87 420,46	80 064,21
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		1 451 703,60
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 899 072,15	1 660 314,50
V. Inne	371 554,17	141 430,03
H. Koszty finansowe	2 945 596,42	2 963 934,22
I. Odsetki, w tym:	1 249 768,29	1 182 733,54
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		1 451 882,60
IV. Inne	1 695 828,13	329 318,08
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	700 963,69	794 742,93
J. Podatek dochodowy	16 829,00	86 307,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	623 411,00	306 513,47
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	60 723,69	401 922,46

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	46 013 115,60	10 092 500,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	46 013 115,60	10 092 500,00
1. Kapitał podstawowy	10 092 500,00	10 092 500,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 092 500,00	10 092 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 092 500,00	10 092 500,00
2. Kapitał zapasowy	35 920 615,60	35 518 693,14
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	35 518 693,14	34 036 847,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	401 922,46	1 481 845,39
a) zwiększenie (z tytułu)	401 922,46	1 481 845,39
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	401 922,46	1 481 845,39
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	35 920 615,60	35 518 693,14
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	401 922,46	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	401 922,46	
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	401 922,46	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	60 723,69	401 922,46
a) zysk netto	60 723,69	401 922,46
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	46 073 839,29	46 013 115,60
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	46 073 839,29	46 013 115,60

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	60 723,69	401 922,46
II. Korekty razem	1 413 918,98	1 222 291,42
1. Amortyzacja	1 109 568,91	1 217 150,86
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	155 511,96	-76 018,97
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-136 536,82	326 523,73
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		451 408,13
5. Zmiana stanu rezerw	620 150,00	171 772,00
6. Zmiana stanu zapasów	523 845,71	183 537,95
7. Zmiana stanu należności	-2 375 344,05	-806 730,54
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	118 222,76	-162 841,92
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 398 500,51	-82 509,82
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 474 642,67	1 624 213,88
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 564 490,34	5 250 999,95
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 579 105,20	479 930,89
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	985 385,14	4 771 069,06
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	985 385,14	4 771 069,06
- zbycie aktywów finansowych		3 240 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	848 848,32	407 895,44
- odsetki	136 536,82	1 123 173,62
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	588 404,55	2 704 257,19
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	588 404,55	210 447,08
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		2 493 810,11
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		2 493 810,11
- nabycie aktywów finansowych		862 810,11
- udzielone pożyczki długoterminowe		1 631 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 976 085,79	2 546 742,76
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	100 000,00	8 830 473,42
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	100 000,00	8 079 473,42
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		751 000,00
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	4 327 291,89	12 999 179,50
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 417 433,00	5 277 483,59
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		5 919 049,19
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	284 068,32	110 110,09
8. Odsetki	1 625 790,57	1 692 536,63
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 227 291,89	-4 168 706,08
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-776 563,43	2 250,56
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-776 563,43	2 250,56
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 426 178,30	1 423 927,74
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	649 614,87	1 426 178,30
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	700 963,69	794 742,93
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	84 371,83	125 421,02
Pozostałe		
wyksięgowanie odsetek od obligacji (art. 16)		41 049,19
rozliczenie dotacji PARP (art. 16)	84 371,83	84 371,83
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	6 773 954,83	5 726 958,76
Pozostałe		
wycena aktywów (art. 16)	3 999 072,15	1 660 314,50
różnice kursowe niezrealizowane - wycena bilansowa (art. 16)	327 436,75	85 668,14
wycena robót budowlanych (art. 16)	2 375 440,10	3 892 403,07
umorzenie subwencji (art. 16)		
przychód za dywidendę (art. 16)		
naliczone odsetki od pożyczek (art. 16)	72 005,83	88 573,05
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
wyksięgowanie wyceny robót budowlanych za rok poprzedni (art. 16)		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	216 431,80	185 022,91
Pozostałe		
pozostałe (art. 16)		
wyksięgowanie różnicy z leasingu (art. 16)		
odsetki od leasingu (art. 16)	9 501,60	10 032,61
amortyzacja dotacji (art. 16)	84 371,83	84 371,83
darowizny (art. 16)	2 089,76	1 000,00
koszty reprezentacji (art. 16)	848,72	1 473,78
odsetki budżetowe (art. 16)	51 272,96	30 265,65
kary i grzywny (art. 16)	5,93	2 353,04
składka PFRON (art. 16)	68 341,00	55 526,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	6 119 796,88	5 586 941,12
Pozostałe		

odsetki od kredytu inwestycyjnego (art. 16)		
zapłacone koszty z dotacji (art. 16)		
koszt robót w toku kontraktów nierozliczonych (art. 16)	3 850 400,00	3 802 635,87
wycena akcji (art. 16)	5 619,28	1 451 789,10
wycena aktywów (art. 16)		93,50
niewypłacone delegacje (art. 16)		
różnice kursowe niezrealizowane - wycena bilansowa (art. 16)	89 985,30	12 900,00
niezapłacone składki ZUS (art. 16)	73 792,30	69 522,65
naliczone odsetki od obligacji (art. 16)		
odpis z aktualizacji kapitału (art. 16)	200 000,00	250 000,00
aktualizacja wyceny nieruchomości (art. 16)	1 100 000,00	
aktualizacja wyceny udziałów (art. 16)	800 000,00	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	90 291,71	260 081,36
Pozostałe		
wyksięgowanie kosztów robót w toku kontraktów niezrealizowanych (art. 16)		
naliczone odsetki od obligacji (art. 16)		
zapłacone raty leasingowe (art. 16)		
wypłacone wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych (art. 16)		
zapłacone delegacje z roku poprzedniego (art. 16)	20 769,06	29 371,69
zapłacony ZUS z roku poprzedniego (art. 16)	69 522,65	230 709,67
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
amortyzacja środków trwałych wykupionych z leasingu (art. 16)		
strata z lat ubiegłych (art. 16)		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	88 574,00	454 246,00
K. Podatek dochodowy	16 829,00	86 307,00