

POLSKA MEAT SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2017 R.

Polska Meat Spółka Akcyjna

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 Nazwa Spółki

Polska Meat Spółka Akcyjna, zwana dalej Spółką.

1. 2 Siedziba Spółki

ul. Hutnicza 45
81-061 Gdynia

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Data: 2011-09-07
Numer rejestru: 0000395400

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

- sprzedaż hurtowa mięsa i wyrobów z mięsa,
- przetwarzanie i konserwowanie mięsa, z wyłączeniem mięsa z drobiu,
- przetwarzanie i konserwowanie mięsa z drobiu,
- działalność agentów zajmujących się sprzedażą płodów rolnych, żywych zwierząt,
- sprzedaż hurtowa zboża, nieprzetworzonego tytoniu, nasion i pasz dla zwierząt,
- sprzedaż hurtowa pozostałej żywności, włączając ryby, skorupiaki i mięczaki,
- magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów,
- działalność rachunkowo-księgową; doradztwo podatkowe,
- działalność usługowa związana z administracyjną obsługą biura,
- działalność związana z pakowaniem.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

1. 6 Założenie kontynuacji działalności

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

2. Znaczące zasady rachunkowości

Polska Meat Spółka Akcyjna

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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:

- licencje – 2 lata,
- prace rozwojowe – 1 rok,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne – 5 lat.

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), 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 amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

- | | |
|-----------------------------------|----------------|
| • budowlę i budynki | od 2,5% do 14% |
| • urządzenia techniczne i maszyny | od 10% do 30% |
| • środki transportu | 14% |
| • inne środki trwałe | od 10% do 25% |

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.

Inwestycje w nieruchomości

Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej.

Polska Meat Spółka Akcyjna **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost/spadek ich wartości do poziomu cen rynkowych, bądź inaczej określonej wartości godziwej, ujmowane są odpowiednio jako pozostałe przychody/koszty operacyjne.

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej.

Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost/spadek ich wartości do poziomu cen rynkowych, bądź inaczej określonej wartości godziwej, ujmowane są odpowiednio jako pozostałe przychody/koszty operacyjne.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpowiedni odpis.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

Leasing finansowy

Spółka dokonuje kwalifikacji umów leasingowych według zasad określonych w Ustawy o rachunkowości.

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 pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji partii.

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 – koszty materiałów bezpośrednich.

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

Polska Meat Spółka Akcyjna **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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.

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.

Gwarancje

Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji.

Restrukturyzacja

Rezerwy na zobowiązania spowodowane restrukturyzacją Spółki tworzone są wówczas, gdy Spółka formalnie przyjęła szczegółowy plan restrukturyzacji i restrukturyzacja rozpoczęła się lub informacja o restrukturyzacji została publicznie podana do wiadomości, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny określić wartość tych przyszłych zobowiązań. Nie tworzy się rezerwy na przyszłe koszty operacyjne.

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 wiarygodnych szacunków 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.

Polska Meat Spółka Akcyjna **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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.

Różnice kursowe

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

Bilans

	Rok 2016	Rok 2017
Kurs EUR na dzień bilansowy	4,4240	4,1709
Kurs USD na dzień bilansowy	4,1793	3,4813

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.

Polska Meat Spółka Akcyjna **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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.

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.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

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.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, których wartości godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób, wyceniane są w cenie nabycia.

Przekwalifikowania aktywów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia.

Polska Meat Spółka Akcyjna **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe zaliczone do utrzymywanych do terminu wymagalności, na dzień przekwalifikowania ich w całości lub części do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania ustalone jako różnica między wynikającą z ksiąg rachunkowych wartością w skorygowanych cenach nabycia a wartością godziwą zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

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.

Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

Wartość godziwa ustalana jest w drodze:

- wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej na aktywnym rynku regulowanym, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne,
- oszacowania dłużnych instrumentów finansowych przez wyspecjalizowaną, niezależną jednostkę świadczącą tego rodzaju usługi, przy czym możliwe jest rzetelne oszacowanie przepływów pieniężnych związanych z tymi instrumentami,
- zastosowania właściwego modelu wyceny instrumentu finansowego, a wprowadzone do tego modelu dane wejściowe pochodzą z aktywnego regulowanego rynku,
- oszacowania ceny instrumentu finansowego, dla którego nie istnieje aktywny rynek, na podstawie publicznie ogłoszonej, notowanej na aktywnym regulowanym rynku ceny nie różniącego się istotnie, podobnego instrumentu finansowego, albo cen składników złożonego instrumentu finansowego,
- oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

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.

Polska Meat Spółka Akcyjna **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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.

Przychody z tytułu dywidend

Przychody z tytułu dywidend zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

	Rok 2016	Rok 2017
Średni EUR w okresie	4,3625	4,2576
Średni USD w okresie	3,9431	3,7777

Część 3. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Przychody i koszty

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariacie 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 2019 r. poz. 351) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości [za wyjątkiem zmian opisanych w punkcie 34 dodatkowych informacji i objaśnień] stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Polska Meat Spółka Akcyjna
Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016	Dane przekształcone 31.12.2016 (*)
Aktywa trwałe		24 604 024,64	24 656 020,35	24 831 291,48
Wartości niematerialne i prawne	1.1	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	2			
Środki trwałe		3 721 938,70	3 122 128,75	3 122 128,75
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		483 255,10	483 255,10	483 255,10
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		220 640,47	254 157,19	254 157,19
urządzenia techniczne i maszyny		2 953 190,85	2 305 956,44	2 305 956,44
środki transportu		54 879,17	70 676,33	70 676,33
inne środki trwałe		9 973,11	8 083,69	8 083,69
		<u>3 721 938,70</u>	<u>3 122 128,75</u>	<u>3 122 128,75</u>
Inwestycje długoterminowe	3			
Długoterminowe aktywa finansowe		20 216 533,60	21 445 362,60	21 445 362,60
w jednostkach powiązanych		20 216 533,60	21 445 362,60	21 445 362,60
udziały lub akcje		19 843 762,60	21 445 362,60	21 445 362,60
udzielone pożyczki		372 771,00	-	-
		<u>20 216 533,60</u>	<u>21 445 362,60</u>	<u>21 445 362,60</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26.1	665 552,34	88 529,00	263 800,13
		<u>665 552,34</u>	<u>88 529,00</u>	<u>263 800,13</u>
Aktywa obrotowe		35 688 177,07	38 847 360,31	38 695 351,97
Zapasy	4			
Materiały		193 035,14	196 122,43	193 035,14
Towary		674 982,77	4 296 927,42	2 770 470,62
		<u>868 017,91</u>	<u>4 493 049,85</u>	<u>2 963 505,76</u>
Należności krótkoterminowe				
Należności od jednostek powiązanych		1 709 703,84	10 999 250,61	10 999 250,81
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	6.1	1 709 703,84	10 999 250,61	10 999 250,81
do 12 miesięcy		1 709 703,84	10 999 250,61	10 999 250,81
Należności od pozostałych jednostek		30 198 207,90	21 389 150,68	22 766 993,32
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	6.2	29 013 525,93	20 624 501,11	22 092 169,21
do 12 miesięcy		29 013 525,93	20 624 501,11	22 092 169,21
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 146 213,07	643 756,25	553 623,28
inne		38 468,90	120 893,32	121 200,83
		<u>31 907 911,74</u>	<u>32 388 401,29</u>	<u>33 766 244,13</u>
Inwestycje krótkoterminowe				
Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 866 672,42	1 612 022,18	1 611 715,09
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 866 672,42	1 612 022,18	1 611 715,09
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5	2 866 672,42	1 612 022,18	1 611 715,09
		<u>2 866 672,42</u>	<u>1 612 022,18</u>	<u>1 611 715,09</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	45 575,00	353 886,99	353 886,99
AKTYWA RAZEM		<u>60 292 201,71</u>	<u>63 503 380,66</u>	<u>63 526 643,45</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 20 Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędów

Polska Meat Spółka Akcyjna

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016	Dane
				przekształcone 31.12.2016 (*)
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	8.1	500 000,00	500 000,00	500 000,00
Kapitał zapasowy, w tym		11 259 988,20	9 254 003,32	9 254 003,32
<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad</i>				
<i>wartością nominalną udziałów (akcji)</i>		2 900 000,00	2 900 000,00	2 900 000,00
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych		(905 877,75)	-	(1 215 096,63)
(Strata)/Zysk netto		(2 846 040,31)	2 005 984,88	1 569 206,09
		<u>8 008 070,14</u>	<u>11 759 988,20</u>	<u>10 108 112,78</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		52 284 131,57	51 743 392,46	53 418 530,67
Rezerwy na zobowiązania				
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26.1	23 533,40	-	-
		<u>23 533,40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Zobowiązania długoterminowe				
Wobec pozostałych jednostek	9.1	10 822 724,62	12 436 243,26	13 035 817,60
kredyty i pożyczki		10 822 724,62	12 436 243,26	13 035 817,60
		<u>10 822 724,62</u>	<u>12 436 243,26</u>	<u>13 035 817,60</u>
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		31 883 828,22	3 824 499,79	3 732 563,15
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		31 883 828,22	3 824 499,79	3 732 563,15
do 12 miesięcy		31 883 828,22	3 824 499,79	3 732 563,15
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		8 972 071,45	35 482 649,41	36 069 177,22
kredyty i pożyczki		5 188 208,42	9 295 006,00	8 903 101,66
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		2 960 192,35	26 151 327,72	26 734 534,52
do 12 miesięcy		2 960 192,35	26 151 327,72	26 734 534,52
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych		7 398,17	36 315,69	401 664,35
oraz innych tytułów publiczno-prawnych				
inne		816 272,51	-	29 876,69
		<u>40 855 899,67</u>	<u>39 307 149,20</u>	<u>39 801 740,37</u>
Rozliczenia międzyokresowe				
Inne rozliczenia międzyokresowe		581 973,88	-	580 972,70
krótkoterminowe	10.1	581 973,88	-	580 972,70
		<u>581 973,88</u>	<u>-</u>	<u>580 972,70</u>
PASYWA RAZEM		<u>60 292 201,71</u>	<u>63 503 380,66</u>	<u>63 526 643,45</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 20 Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędów

Polska Meat Spółka Akcyjna
Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

		01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016	Dane przekształcone 01.01.2016 - 31.12.2016 (*)
	Nota			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	11			
<i>od jednostek powiązanych</i>		3 170 117,00	14 482 200,50	14 624 198,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów		5 116 894,36	-	3 251 606,14
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		131 610 829,33	140 103 980,29	138 032 982,45
		<u>136 727 723,69</u>	<u>140 103 980,29</u>	<u>141 284 588,59</u>
Koszty działalności operacyjnej				
Amortyzacja		(556 255,18)	(550 185,98)	(550 185,98)
Zużycie materiałów i energii		(416 183,92)	(1 844 357,52)	(1 514 552,52)
Usługi obce		(12 225 291,00)	(4 484 998,57)	(4 484 998,57)
Podatki i opłaty		(7 975,40)	(68 682,70)	(68 682,70)
Wynagrodzenia		(920 891,73)	(996 227,67)	(996 227,67)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym		(156 054,78)	(184 853,92)	(184 853,92)
<i>emerytalne</i>		-	(88 464,46)	(88 464,46)
Pozostałe koszty rodzajowe		(199 872,90)	(231 158,46)	(231 158,46)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(119 667 747,44)	(127 793 991,42)	(129 247 030,12)
		<u>(134 150 272,35)</u>	<u>(136 154 456,24)</u>	<u>(137 277 689,94)</u>
Zysk ze sprzedaży		2 577 451,34	3 949 524,05	4 006 898,65
Pozostałe przychody operacyjne				
Inne przychody operacyjne		2 645 332,21	9,32	9,32
		<u>2 645 332,21</u>	<u>9,32</u>	<u>9,32</u>
Pozostałe koszty operacyjne				
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(27 425,00)	(59 249,74)	(59 249,74)
Inne koszty operacyjne		(4 299 316,13)	36 082,71	(175 826,49)
		<u>(4 326 741,13)</u>	<u>(23 167,03)</u>	<u>(235 076,23)</u>
Zysk z działalności operacyjnej		896 042,42	3 926 366,34	3 771 831,74
Przychody finansowe				
Odsetki	12	144 461,38	-	-
Inne		-	-	288 263,29
		<u>144 461,38</u>	<u>-</u>	<u>288 263,29</u>
Koszty finansowe				
Odsetki	13	(405 259,15)	(514 609,89)	(1 360 093,47)
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		(1 601 600,00)	-	-
Inne		(1 227 942,77)	(800 123,91)	(735 243,62)
		<u>(3 234 801,92)</u>	<u>(1 314 733,80)</u>	<u>(2 095 337,09)</u>
(Strata)/Zysk brutto		(2 194 298,12)	2 611 632,54	1 964 757,94
Podatek dochodowy	25	(651 742,19)	(605 647,66)	(395 551,85)
(Strata)/Zysk netto		<u>(2 846 040,31)</u>	<u>2 005 984,88</u>	<u>1 569 206,09</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 20 Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

Polska Meat Spółka Akcyjna
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

		01.01.2017 -	01.01.2016 -	Dane
	Nota	31.12.2017	31.12.2016	przekształcone
				01.01.2016 -
				31.12.2016 (*)
Kapitał własny na początek okresu		10 108 112,78	9 754 003,32	9 754 003,32
Kapitał własny na początek okresu po korektach		<u>10 108 112,78</u>	<u>9 754 003,32</u>	<u>9 754 003,32</u>
Kapitał podstawowy na początek okresu		500 000,00	500 000,00	500 000,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	8.1	<u>500 000,00</u>	<u>500 000,00</u>	<u>500 000,00</u>
Kapitał zapasowy na początek okresu		9 254 003,32	7 938 916,50	7 938 916,50
Zmiany kapitału zapasowego		2 005 984,88	1 315 086,82	1 315 086,82
zwiększenia z tytułu		2 005 984,88	1 315 086,82	1 315 086,82
podziału zysku (ustawowo)		2 005 984,88	1 315 086,82	1 315 086,82
Kapitał zapasowy na koniec okresu		<u>11 259 988,20</u>	<u>9 254 003,32</u>	<u>9 254 003,32</u>
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu		(1 215 096,63)	-	-
zwiększenia z tytułu		1 686 771,47	-	-
podziału zysku z lat ubiegłych		1 569 206,09	-	-
inne		117 565,38	-	-
zmniejszenia z tytułu		(2 005 984,88)	-	-
podział zysku (ustawowo) wg uchwały ZWZA		(2 005 984,88)	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		<u>(319 213,41)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Strata z lat ubiegłych na początek okresu		(1 215 096,63)	-	-
korekty błędów		628 432,29	-	(1 215 096,63)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		<u>(586 664,34)</u>	<u>-</u>	<u>(1 215 096,63)</u>
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		<u>(586 664,34)</u>	<u>-</u>	<u>(1 215 096,63)</u>
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		<u>(905 877,75)</u>	<u>-</u>	<u>(1 215 096,63)</u>
Wynik netto		(2 846 040,31)	2 005 984,88	1 569 206,09
zysk netto		-	2 005 984,88	1 569 206,09
strata netto		<u>(2 846 040,31)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Kapitał własny na koniec okresu		<u>8 008 070,14</u>	<u>11 759 988,20</u>	<u>10 108 112,78</u>
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty / podziału zysku		8 008 070,14	11 759 988,20	10 108 112,78

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 20 Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

Polska Meat Spółka Akcyjna
Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

		01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016	Dane przekształcone 01.01.2016 - 31.12.2016 (*)
(Strata)/Zysk netto		(2 846 040,31)	2 005 984,88	1 569 206,09
Korekty razem				
Amortyzacja		556 255,18	550 185,98	550 185,98
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		260 797,77		1 360 093,47
Zmiana stanu rezerw		23 533,40	-	-
Zmiana stanu zapasów		2 095 487,85	(3 019 331,10)	(1 489 787,01)
Zmiana stanu należności		1 858 332,39	7 581 176,92	6 203 334,08
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	16.2	4 769 052,54	(4 494 829,65)	(3 608 334,14)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(92 439,04)	572 850,67	978 552,24
Inne korekty		2 347 597,67		(1 215 096,63)
		<u>11 818 617,76</u>	<u>1 190 052,82</u>	<u>2 778 947,99</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>8 972 577,45</u>	<u>3 196 037,70</u>	<u>4 348 154,08</u>
Wydatki		(1 528 836,13)	(21 975 169,34)	(21 975 169,34)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16.3	(1 156 065,13)	(536 089,34)	(536 089,34)
Na aktywa finansowe, w tym		(372 771,00)	(21 439 080,00)	(21 439 080,00)
w jednostkach powiązanych		-	(21 439 080,00)	(21 439 080,00)
w pozostałych jednostkach		(372 771,00)	-	-
udzielone pożyczki długoterminowe		(372 771,00)	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(1 528 836,13)</u>	<u>(21 975 169,34)</u>	<u>(21 975 169,34)</u>
Wpływy		144 461,38	17 714 519,73	17 922 189,73
Kredyty i pożyczki		-	17 714 519,73	17 922 189,73
Inne wpływy finansowe		144 461,38	-	-
Wydatki		(6 333 245,37)	-	(1 360 093,47)
Spłaty kredytów i pożyczek		(5 927 986,22)	-	-
Odsetki		(405 259,15)	-	(1 360 093,47)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		<u>(6 188 783,99)</u>	<u>17 714 519,73</u>	<u>16 562 096,26</u>
Przepływy pieniężne netto razem		<u>1 254 957,33</u>	<u>(1 064 611,91)</u>	<u>(1 064 919,00)</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		1 254 957,33	(1 064 611,91)	(1 064 919,00)
Środki pieniężne na początek okresu		1 611 715,09	2 676 634,09	2 676 634,09
Środki pieniężne na koniec okresu		<u>2 866 672,42</u>	<u>1 612 022,18</u>	<u>1 611 715,09</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 20 Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

Polska Meat Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerial- ne i prawne	Zaliczki na wartości niematerial- ne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2017 (*)	-	-	3 530,67	-	3 530,67
31.12.2017	-	-	3 530,67	-	3 530,67
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2017 (*)	-	-	(3 530,67)	-	(3 530,67)
31.12.2017	-	-	(3 530,67)	-	(3 530,67)
Wartość netto					
01.01.2017 (*)	-	-	-	-	-
31.12.2017	-	-	-	-	-

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 20 Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

Polska Meat Spółka Akcyjna
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						
01.01.2017 (*)	483 255,10	335 166,69	3 578 071,25	112 837,14	22 270,20	4 531 600,38
Zwiększenia	-	-	1 149 920,13	-	6 145,00	1 156 065,13
Nabycie	-	-	1 149 920,13	-	6 145,00	1 156 065,13
31.12.2017	483 255,10	335 166,69	4 727 991,38	112 837,14	28 415,20	5 687 665,51
Umorzenie i aktualizacja wartości						
01.01.2017 (*)	-	(81 009,50)	(1 272 114,81)	(42 160,81)	(14 186,51)	(1 409 471,63)
Zwiększenia	-	(33 516,72)	(502 685,72)	(15 797,16)	(4 255,58)	(556 255,18)
Amortyzacja	-	(33 516,72)	(502 685,72)	(15 797,16)	(4 255,58)	(556 255,18)
31.12.2017	-	(114 526,22)	(1 774 800,53)	(57 957,97)	(18 442,09)	(1 965 726,81)
Wartość netto						
01.01.2017 (*)	483 255,10	254 157,19	2 305 956,44	70 676,33	8 083,69	3 122 128,75
31.12.2017	483 255,10	220 640,47	2 953 190,85	54 879,17	9 973,11	3 721 938,70

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 20 Zmiany zasad rachunkowości / korekta błęd

Polska Meat Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

2. 2 Środki trwałe nieamortyzowane

Spółka najmuje powierzchnie biurową 200 m², oraz halę produkcyjną. Łączny czynsz wynosi 5.000 zł/mc.

2. 3 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 0,00 zł (2016 r.: 0,00 zł), w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania 0,00 zł (2016 r.: 0,00 zł).

2. 4 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Polska Meat Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. Inwestycje długoterminowe

3. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długo - terminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo - terminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2017 (*)	-	-	21 445 362,60	-	21 445 362,60
Zwiększenia	-	-	372 771,00	-	372 771,00
Inne, w tym wycena do wartości godziwej	-	-	372 771,00	-	372 771,00
31.12.2017	-	-	21 818 133,60	-	21 818 133,60
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2017 (*)	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	(1 601 600,00)	-	(1 601 600,00)
Odpisy aktualizujące	-	-	(1 601 600,00)	-	(1 601 600,00)
31.12.2017	-	-	(1 601 600,00)	-	(1 601 600,00)
Wartość netto					
01.01.2017 (*)	-	-	21 445 362,60	-	21 445 362,60
31.12.2017	-	-	20 216 533,60	-	20 216 533,60

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 20 Zmiany zasad

3. 2 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych

Wartość dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych wyniosła 0,00 zł.

Wartość dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych wyniosła 1.601.600,00 zł.

3. 3 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny na dzień bilansowy
Poland Services Cold Store Sp. z o.o.	Polska	100,0%	100,0%	220 386,82	12 826 989,37

Polska Meat Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. Zapasy

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016 (*)</u>
Stan zapasów brutto	954 692,65	3 022 755,50
Odpis aktualizujący wartość zapasów	<u>(86 674,74)</u>	<u>(59 249,74)</u>
Stan zapasów netto	<u>868 017,91</u>	<u>2 963 505,76</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 20 Zmiany zasad rachunkowości / korekta błęd

Kwota odsetek oraz różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w bieżącym roku wyniosła 0,00 zł (2016: 0,00 zł).

5. Środki pieniężne

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016 (*)</u>
Środki pieniężne w kasie	1 338,96	637,17
Środki pieniężne na rachunkach	<u>2 865 333,46</u>	<u>1 611 077,92</u>
	<u>2 866 672,42</u>	<u>1 611 715,09</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 20 Zmiany zasad rachunkowości / korekta błęd

Polska Meat Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. Należności krótkoterminowe

6. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016 (*)</u>
Stan należności brutto	1 709 703,84	10 999 250,81
Stan należności netto	1 709 703,84	10 999 250,81

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 20 Zmiany zasad

6. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016 (*)</u>
Stan należności brutto	29 013 525,93	22 092 169,21
Stan należności netto	29 013 525,93	22 092 169,21

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 20 Zmiany zasad

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016 (*)</u>
skrzynki i opakowania rozliczane w czasie	-	220 520,92
ubezpieczenia	40 075,00	46 388,89
koszty na przełomie roku	5 500,00	86 801,89
Pozostałe	-	175,29
	<u>45 575,00</u>	<u>353 886,99</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 20 Zmiany zasad

Polska Meat Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

8. Kapitał własny

8. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Akcjonariusz	Wartość		Udział %
	Liczba akcji	nominalna akcji	
Iberdigest SL	3 198 440	319 844,00	64,0%
Ideal Finance S.A.	1 000 000	100 000,00	20,0%
Sławomir Bogusław Samonek	480 000	48 000,00	9,6%
Krzysztof Mirosław Samonek	320 000	32 000,00	6,4%
Pozostali	1 560	156,00	0,0%
	5 000 000	500 000,00	100,0%

8. 2 Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę za rok 2017 z zysków lat następnych.

9. Zobowiązania długoterminowe

9. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji		Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
		dłużnych papierów wartości-	Inne zobowią- zania finansowe			
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
powyżej 1 roku do 3 lat	4 412 812,20	-	-	-	-	4 412 812,20
powyżej 3 do 5 lat	4 504 572,00	-	-	-	-	4 504 572,00
powyżej 5 lat	1 905 340,42	-	-	-	-	1 905 340,42
	10 822 724,62	-	-	-	-	10 822 724,62
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
do 1 roku	1 696 655,39	-	-	-	-	1 696 655,39
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>						

10. Inne rozliczenia międzyokresowe

10. 1 Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2017	31.12.2016 (*)
Rezerwa na koszty	440 173,88	78 740,00
Skrzynki IBD	141 800,00	141 800,00
Faktury korygujące	-	360 432,70
	581 973,88	580 972,70

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 20 Zmiany zasad rachunkowości / korekta błęd

Polska Meat Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

11. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 (*) - 31.12.2016 (*)
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
UE	5 284 745,59	2 649 472,25
Poza UE	(167 851,23)	602 133,89
	<u>5 116 894,36</u>	<u>3 251 606,14</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
UE	24 072 930,94	9 518 411,09
Poza UE	107 537 898,39	128 514 571,36
	<u>131 610 829,33</u>	<u>138 032 982,45</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Usługi związane z transportem	<u>5 116 894,36</u>	<u>3 251 606,14</u>
	<u>5 116 894,36</u>	<u>3 251 606,14</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzedaż towarów handlowych	<u>131 610 829,33</u>	<u>138 032 982,45</u>
	<u>131 610 829,33</u>	<u>138 032 982,45</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 20 Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

12. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesiące	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	144 461,38	-	-	-	144 461,38
	<u>144 461,38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>144 461,38</u>

w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. (*)

Polska Meat Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizo-wane	do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	146 181,59	-	-	-	146 181,59
Długoterminowe zobowiązania finansowe	259 077,56	-	-	-	259 077,56
	<u>405 259,15</u>	-	-	-	<u>405 259,15</u>

w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizo-wane	do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	204 059,68	-	-	-	204 059,68
Długoterminowe zobowiązania finansowe	1 156 033,79	-	-	-	1 156 033,79
Pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	-
	<u>1 360 093,47</u>	-	-	-	<u>1 360 093,47</u>

14. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 (*) - 31.12.2016 (*)
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	1 156 065,13	536 089,34
<i>w tym na ochronę środowiska:</i>		

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 20 Zmiany zasad rachunkowości

15. Składniki aktywów lub zobowiązań prezentowane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Następujące składniki aktywów prezentowane są w więcej niż jednej pozycji bilansu:

	31.12.2017	31.12.2016 (*)
Zobowiązania z tytułu kredytu bankowego inwestycyjnego		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji kredyty i pożyczki	10 822 724,62	12 436 243,26
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji kredyty i pożyczki	<u>1 696 655,39</u>	<u>1 531 482,62</u>
	<u>12 519 380,01</u>	<u>13 967 725,88</u>

Polska Meat Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

16. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

16. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	<u>01.01.2017 -</u> <u>31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 (*) -</u> <u>31.12.2016 (*)</u>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	1 054 159,30	(21 530 523,87)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	<u>3 714 893,24</u>	<u>17 922 189,73</u>
	<u>4 769 052,54</u>	<u>(3 608 334,14)</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 20 Zmiany zasad rachunkowości

16. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	<u>01.01.2017 -</u> <u>31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 (*) -</u> <u>31.12.2016 (*)</u>
Zwiększenia środków trwałych	<u>(1 156 065,13)</u>	<u>(536 089,34)</u>
	<u>(1 156 065,13)</u>	<u>(536 089,34)</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 20 Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

16. 4 Wyjaśnienie różnic między bilansową zmianą stanu środków pieniężnych a przepływami pieniężnymi netto

	<u>01.01.2017 -</u> <u>31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 (*) -</u> <u>31.12.2016 (*)</u>
Przepływy pieniężne netto	1 254 957,33	(1 064 919,00)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 254 957,33	(1 064 919,00)

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 20 Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

Polska Meat Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

17. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

17. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	<u>Należności</u>	<u>Zobowiązania</u>
Iberdigest SL	1 709 703,84	31 605 475,22
Poland Services Cold Store Sp. z o.o. (handlowe)	-	278 353,00
Poland Services Cold Store Sp. z o.o. (finansowe)	372 771,00	-
	<u>2 082 474,84</u>	<u>31 883 828,22</u>

17. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	<u>Inne przychody</u>	<u>Przychody ze sprzedaży</u>
Iberdigest SL	-	3 085 397,00
Poland Services Cold Store Sp. z o.o.	-	84 720,00
	<u>-</u>	<u>3 170 117,00</u>

17. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	<u>Zakupy materiałów i towarów</u>	<u>Zakupy usług</u>	<u>Odsetki</u>
Iberdigest SL	6 060 694,29	408 396,33	-
Poland Services Cold Store Sp. z o.o.	-	1 870 960,13	-
	<u>6 060 694,29</u>	<u>2 279 356,46</u>	<u>-</u>

18. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy biurowi	3,00
Pracownicy fizyczni	6,00
	<u>9,00</u>

19. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 (*) - 31.12.2016 (*)</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	53 000,00	15 000,00
Wynagrodzenie za inne usługi atestacyjne	17 000,00	-

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 20 Zmiany zasad rachunkowości / korekta błęd

Polska Meat Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

20. Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym dane porównawcze w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach na dzień 31.12.2016 i za rok obrotowy kończący się tego dnia zostały zmienione w stosunku do danych zatwierdzonych na koniec roku obrotowego 31.12.2016.

Przyczynami korekty błędu było nieprawidłowe przedstawienie transakcji z tytułu:

1. Wycena zapasów (wycena wg kursu rzeczywistego, koszty magazynowania) - korekta błędu
2. Wycena zapasów - korekta kosztów skapitalizowanych (domrażanie, transport) - korekta błędu
3. Odpis na zapasy (korekta z tyt. wiekowania + NRV) - korekta błędu
4. Rozpoznanie sprzedaży w odpowiednim okresie - korekta błędu
5. Wycena należności i zobowiązań w walucie - korekta błędu
6. Podział kredytów na część DT i KT - korekta błędu
7. Brak ujęcia niezrealizowanych różnic kursowych w kalkulacji podatku - korekta błędu
8. Korekta kosztów niepodatkowych - korekta błędu
9. Prawidłowe ujęcie faktur korygujących - korekta błędu
10. Wycena kredytu - korekta błędu
11. Korekta rozliczeń międzyokresowych kosztów - skrzynie Iberdigest - korekta błędu
12. Korekta rozliczeń międzyokresowych kosztów - rozliczenia z kontrahentem - korekta błędu
13. Korekta rozliczeń międzyokresowych kosztów - kartony, usł. pakowania- korekta błędu

W rezultacie zmian zasad rachunkowości/korekty błędu dokonano następujących zmian w pozycjach bilansu oraz rachunku zysków i strat. Rozpisanie korekt w nocie numer 20.1

Polska Meat Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

20.1 Zmiany zasad rachunkowości / korekta błęd

		Polska Meat S.A. dane zatwierdzone													31.12.2016 dane przekształcone		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Korekty	31.12.2016 dane przekształcone	
AKTYWA		31.12.2016													31.12.2017		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		88 529,0		35 173,83		54 087,30				46 553,00	39 457,30						263 800,1
Materiały		196122	(3 087,29)														193 035
Towary		4 296 927,4	191 382,14	(267 370,00)	(211 909,20)	(1 238 558,26)											2 770 471
Należności od pozostałych jednostek																	
z tytułu dostaw i usług																	
- do 12 miesięcy		20 624 501			1 180 608,30	287 060,00											22 092 169
z tytułu podatków, dotacji, ceł, inne		643 756													(90 132,97)		553 623
środkami pieniężnymi i innymi aktywami pieniężnymi		120 893													307,09		121 201
inne		1 612 022													(307,09)		1 611 715
Kapitał własny																	
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych		-								(198 463,00)	(165 888,00)		(131 670,00)	(719 075,63)			(1 215 097)
Zysk netto		2 005 985	188 294,85	(216 569,70)	(176 735,37)	16 620,88	(229 379,41)	-	107 412,10	60 966,30	-	(168 212,70)	51 030,00	-	52 930,00	(123 136,31)	1 569 206
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania																	
Zobowiązania długoterminowe																	
kredyty i pożyczki		12 436 243								599 620,00						(45,66)	13 035 818
Zobowiązania krótkoterminowe																	
Wobec jednostek powiązanych																	
z tytułu dostaw i usług		3 824 500														(91 936,64)	3 732 563
Wobec pozostałych jednostek																	
kredyty i pożyczki		9 295 006								(599 620,00)		207 670,00				45,66	8 903 102
z tytułu dostaw i usług		26 151 328			(78 469,56)	570 526,71							(115 416,70)		206 566,35		26 734 535
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych		36 316		(50 800,30)	3 898,72				(107 412,10)	(60 966,30)			(26 942,00)		607 570,64		401 664
inne		-													29 876,69		29 877
Rozliczenia międzyokresowe																	
- krótkoterminowe		-									245 016,00	141 800,00	115 416,70	78 740,00			580 973
Polska Meat S.A. dane zatwierdzone																	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Korekty	31.12.2016 dane przekształcone	
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi																	
- w tym od jednostek powiązanych		14 482 201													141 997,50		14 624 198
Przychody netto ze sprzedaży produktów		-													3 251 606,14		3 251 606
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		140 103 980			1 180 608,30										(3 251 606,14)		138 032 982
Koszty działalności operacyjnej																	
Zużycie materiałów i energii		(1 844 358)	327 602,34		(60 797,00)							63 000,00					(1 514 553)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(127 793 991)	(139 307,49)	(267 370,00)	(1 099 291,70)									52 930,00			(129 247 030)
Pozostałe koszty operacyjne																	
Inne koszty operacyjne		36 083			(211 909,20)												(175 826)
Przychody finansowe																	
Inne		-				288 263,29											288 263
Koszty finansowe																	
Odsetki		(514 610)				(571 730,00)					(207 670,00)				(66 084,00)		(1 360 093)
Inne		(800 124)				-									64 880,29		(735 244)
Podatek dochodowy		(605 648)	50 800,30	35 173,83	(3 898,72)	54 087,30		107 412,10	60 966,30		39 457,30	(11 970,00)			(121 932,60)		(395 552)

Polska Meat Spółka Akcyjna **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

21. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Sprawozdanie skonsolidowane na najwyższym szczeblu sporządza jednostka dominująca wobec Emitenta, tj. Iberdigest SL z siedzibą Avinguda d'Àlguema, 8-C, Zona Industrial Camp del Bosc, 17771-Santa Llogaia d'Àlguema, Girona, Hiszpania. Sprawozdanie skonsolidowane na najwyższym szczeblu dostępne jest w siedzibie spółki Iberdigest SL.

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. Informacje o instrumentach finansowych

23. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

- 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

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notcie 23.3.

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, oraz korzysta z systemów „cash pool” w ramach Grupy.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych,
- zawieranie kontraktów terminowych forward na zakup/sprzedaż waluty,
- stosowaniem pochodnych instrumentów zabezpieczających typu forward, swap.

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej
- stosowaniem pochodnych instrumentów zabezpieczających typu swap.

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notcie 41.5.

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

23. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 866 672,42	n/d

Polska Meat Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

25. Podatek dochodowy od osób prawnych

25. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2017 - 31.12.2017			01.01.2016 - 31.12.2016		
Zysk/(Strata) brutto	<u>(2 194 298,12)</u>			<u>1 964 757,94</u>		
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
	-	-	-	(504 797,19)	-	(504 797,19)
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
	(106 155,33)	-	(106 155,33)	2 831 574,80	-	2 831 574,80
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
	91 405,23	-	91 405,23	68 233,25	-	68 233,25
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
	7 417 583,00	-	7 417 583,00	1 400 943,18	-	1 400 943,18
Podstawa opodatkowania	5 420 845,00			1 107 157,00		
Podatek dochodowy	<u>1 029 961,00</u>			<u>210 360,00</u>		

Polska Meat Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

26. Podatek dochodowy od osób prawnych

26. 1 Odroczony podatek dochodowy

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016 (*)</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Odpis na zapasy	666 626,74	185 125,42
Wycena zobowiązań w walucie	173 523,16	571 730,00
Wycena należności w walucie	440 379,11	(287 060,00)
Korekta faktur korygujących	245 016,00	245 016,00
Wycena IRS	365 500,00	207 670,00
BO 2016	465 941,90	465 940,32
Odpis należności	61 052,63	
Inne	1 084 867,51	
	<u>3 502 907,05</u>	<u>1 388 421,74</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>665 552,34</u>	<u>263 800,13</u>
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>665 552,34</u>	<u>263 800,13</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Korekta wyceny kredytu	123 860,00	-
	<u>123 860,00</u>	<u>-</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>23 533,40</u>	<u>-</u>
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>665 552,34</u>	<u>263 800,13</u>
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>23 533,40</u>	<u>-</u>
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>378 218,81</u>	<u>(185 191,85)</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>378 218,81</u>	<u>(185 191,85)</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 20 Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędów

26. 2 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2017 -</u> <u>31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 (*) -</u> <u>31.12.2016 (*)</u>
Podatek dochodowy bieżący	1 029 961,00	210 360,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	<u>(378 218,81)</u>	<u>185 191,85</u>
	<u>651 742,19</u>	<u>395 551,85</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 20 Zmiany zasad

27. Wydarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nastąpiły zmiany w strukturze akcjonariatu spółki. Na dzień wydania sprawozdania struktura akcjonariatu jest następująca

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	
Iberdigest SL	11 198 440	11 198 440,00	86,14%
Sławomir Bogusław Samonek	480 000	480 000,00	3,69%
Krzysztof Mirosław Samonek	320 000	320 000,00	2,46%
Ideal Finance SA	1 000 000	1 000 000,00	7,69%
Pozostali	1 560	1 560,00	0,01%
	<u>13 000 000</u>	<u>13 000 000,00</u>	<u>100,000%</u>

28. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Sébastien Guyon Prezes Zarządu