

MENNICA SKARBOWA S.A.

00-013 WARSZAWA

UL. JASNA 1

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2017 r.

Warszawa, 29 maja 2018 roku

Handwritten signature and initials in blue ink. The signature is a stylized, cursive name, and the initials are 'A' and 'L'.

SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- III. BILANS
- IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
- VI. RACHUNEK PRZEPIYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
- VII. INFORMACJA DODATKOWA

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki **Mennica Skarbowa S.A.** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31.12.2017 r.**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r.,
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Jarosław Zołędowski

Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

1) Dane identyfikujące firmę :

a) Nazwa firmy: **Mennica Skarbowa S. A.** (dalej Spółka)

Spółka pod firmą Mennica Skarbowa S.A. (do 08.09.2013 r. działająca jako Grupa Mennice Krajowe S.A. ZWZA z dnia 27.06.2013 r. Uchwała nr 17) z siedzibą w Warszawie przy ul. Jasna 1, kod poczt. 00-013 jest zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000391546, posiadająca Regon o numerze 142951136.

Spółka jest podmiotem zajmującym się obrotem (sprzedażą i skupem) oraz przechowywaniem towarów inwestycyjnych takich jak złoto, srebro i diamenty oraz doradztwem w zakresie inwestycji alternatywnych.

2) Czas trwania działalności jednostki : **od 23.05.2011r. – nieokreślony**

3) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31.12.2017 roku i obejmuje okres 12 miesięcy. Dla danych prezentowanych w bilansie oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.12.2016 roku. Dla danych prezentowanych w rachunku zysków i strat, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku.

4) Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym i nie zawiera danych łącznych.

5) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krótszej niż 12 miesięcy.

6) Spółka wraz z jednostką zależną MS Metale Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością tworzą Grupę Kapitałową Mennica Skarbowa S. A. Spółka jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

7) Zasady rachunkowości:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

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. Cena nabycia nie różni się istotnie od ceny zakupu.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych. Okresy amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych pokrywają się z rocznymi stawkami wynikającymi z załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialną i prawną lub środek trwały wprowadzono do ewidencji, zaś zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 3 500 zł odpisuje się jednorazowo w koszty.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok kontrolowane przez Spółkę, o wartości początkowej nie większej niż kwota 3 500 zł, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, zaliczane są bezpośrednio do kosztów wyposażenia nisko cennego.

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.

Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości .

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i zmniejsza wartość kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.

Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody szczegółowej identyfikacji cen. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) 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 na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

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 ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w kwocie określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym Mennica Skarbowa S.A.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również agio stanowiące nadwyżkę pomiędzy ceną emisyjną a nominalną akcji.

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, koszty gwarancji finansowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki i 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: wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części nie pokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. 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, Spółka tworzy rezerwę i ustala 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 zachowaniu 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.

Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych). Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości nominalnej powiększonej o naliczone odsetki.

Zdaniem Zarządu w 2017 roku nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Wynik finansowy

Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. 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.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

Istotne szacunki

Szacunek stanowi przybliżoną wartość danej pozycji, uzasadnioną niemożnością jej precyzyjnej wyceny. Spółka stosuje szacunki do kalkulacji:

- podatku odroczonego,
- rezerw na kary,
- odpisów aktualizujących należności, zapasy.

Za dokonywanie szacunków zawartych w sprawozdaniach finansowych Spółki odpowiedzialne jest kierownictwo. Szacunki te często dokonuje się przy niepewności co do wyniku zdarzeń, które już nastąpiły oraz zdarzeń, które prawdopodobnie nastąpią; wiąże się z tym konieczność odwołania się do sądu. W rezultacie istnieje ryzyko istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym, ze względu na nierozzerwalnie związaną z szacunkami niepewność.

Prezes Zarządu

Jarosław Zołędowski

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

**BIURO RACHUNKOWE
EFFEPRO Sp. z o.o.**

ul. Jasna 1 pok. 114-118, 00-013 Warszawa
tel. 606 914 048, NIP: 522-29-16-311

Warszawa, dnia 29 maja 2018 roku

III. BILANS NA DZIEŃ 31.12.2017 ROK

BILANS MENNICA SKARBOWA S.A. Sporządzony na dzień 31-12-2017	12.2017 bieżący rok obrotowy	12.2016 ubiegły rok obrotowy
AKTYWA	16 186 968,89	13 136 662,85
A. Aktywa trwałe	1 032 326,05	748 295,01
I. Wartości niematerialne i prawne	468,00	2 340,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	468,00	2 340,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	569 785,10	278 794,06
1. Środki trwałe	569 785,10	278 794,06
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	29 292,23	33 325,82
d) środki transportu	540 492,87	244 040,52
e) inne środki trwałe	0,00	1 427,72
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	11 736,95	11 736,95
1. Od jednostek powiązanych	5 950,74	5 950,74
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	5 786,21	5 786,21
IV. Inwestycje długoterminowe	400 000,00	400 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	400 000,00	400 000,00
a) w jednostkach powiązanych	400 000,00	400 000,00
- udziały lub akcje	400 000,00	400 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50 336,00	55 424,00

Jarosław Zołędowski

Prezes Zarządu

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50 336,00	55 424,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	15 154 642,84	12 388 367,84
I. Zapasy	9 739 598,61	8 489 281,55
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	213 628,51	270 097,53
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	7 983 458,70	5 239 820,22
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 542 511,40	2 979 363,80
II. Należności krótkoterminowe	983 620,95	548 268,15
1. Należności od jednostek powiązanych	218 537,65	122 698,23
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	6 230,00
- do 12 miesięcy	0,00	6 230,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	218 537,65	116 468,23
2. Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	765 083,30	425 569,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	306 010,74	113 270,32
- do 12 miesięcy	306 010,74	111 270,26
- powyżej 12 miesięcy	0,00	2 000,06
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	39 420,50	3 530,49
c) inne	419 652,06	308 769,11
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 411 737,00	3 340 762,39
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 411 737,00	3 340 762,39
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 411 737,00	3 340 762,39
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 411 737,00	3 340 762,39
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 686,28	10 055,75
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Jarosław Zołędowski

Prezes Zarządu

BIURO RACHUNKOWE
EFFEPRO Sp. z o.o.

ul. Jana 1 pok. 114-118, 00-013 Warszawa
tel. 606 914 048, NIP: 522-29-16-311

10/

Jarosław Zołędowski

BILANS MENNICA SKARBOWA S.A. Sporządzony na dzień 31-12-2017	12.2017 bieżący rok obrotowy	12.2016 ubiegły rok obrotowy
PASYWA	16 186 968,89	13 136 662,85
A. Kapitał (fundusz) własny	3 687 074,40	3 230 634,79
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	208 020,00	208 020,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 022 614,79	1 728 860,43
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) Netto	456 439,61	1 293 754,36
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 499 894,49	9 906 028,06
I. Rezerwy na zobowiązania	59 933,00	46 368,00
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	59 933,00	46 368,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	262 636,57	152 111,01
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	262 636,57	152 111,01
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	262 636,57	152 111,01
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 177 324,92	9 688 549,05
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	16 575,55	11 309,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 575,55	4 052,24
- do 12 miesięcy	16 575,55	4 052,24
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	7 257,63
2. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 160 749,37	9 677 239,18
a) kredyty i pożyczki	5 647 937,04	3 763 498,84
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Jarosław Żołędowski
Prezes Zarządu

c) inne zobowiązania finansowe	0,00	44 520,24
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	968 709,72	835 232,72
- do 12 miesięcy	968 709,72	835 232,72
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	5 318 852,02	4 618 084,79
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	116 850,13	326 875,43
h) z tytułu wynagrodzeń	102 550,34	77 855,57
i) inne	5 850,12	11 171,59
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	19 000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	19 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	19 000,00

Jarosław Zołędowski

Prezes Zarządu

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01-01-2017 DO 31-12-2017

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT MENNICA SKARBOWA S.A. Sporządzony za okres 01.01.2017 – 31.12.2017 (wariant porównawczy)	12.2017	12.2016
	bieżący rok obrotowy	ubiegły rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	182 048 885,67	169 927 136,01
- od jednostek powiązanych	0,00	20 474,88
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	77 199,59	77 357,67
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	181 971 686,08	169 849 778,34
B. Koszty działalności operacyjnej	180 766 832,58	168 062 464,97
I. Amortyzacja	102 499,22	86 602,98
II. Zużycie materiałów i energii	246 588,87	191 088,27
III. Usługi obce	1 894 419,11	1 649 156,80
IV. Podatki i opłaty, w tym:	417 353,67	643 683,88
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 357 241,05	836 592,49
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	117 135,32	48 746,81
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	874 465,48	960 784,63
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	175 757 129,86	163 645 809,11

Jarosław Zołędowski

Prezes Zarządu

C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	1 282 053,09	1 864 671,04
D. Pozostałe przychody operacyjne:	180 151,11	11 185,57
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	17 700,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	162 451,11	11 185,57
E. Pozostałe koszty operacyjne	254 691,33	107 126,50
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 624,87	0,00
III. Inne koszty operacyjne	244 066,46	107 126,50
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 207 512,87	1 768 730,11
G. Przychody finansowe	20 446,15	2 748,03
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
w tym, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych	0,00	0,00
w tym, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki	20 446,15	2 748,03
tym od jednostek powiązanych	10 036,59	2 748,03
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	593 068,41	172 254,78
I. Odsetki	152 448,32	85 754,73
w tym dla jednostek powiązanych	0,00	636,35
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. inne	440 620,09	86 500,05
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	634 890,61	1 599 223,36
J. Podatek dochodowy	178 451,00	305 469,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	456 439,61	1 293 754,36

**BIURO RACHUNKOWE
EFFEPRO Sp. z o.o.**

ul. Jasna 1 pok. 114-118, 00-013 Warszawa
tel. 606 914 048, NIP: 52329-16-311

Małgorzata Kocelwina

Jarosław Zołędowski

Prezes Zarządu

LA

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM NA DZIEŃ 31.12.2017 ROK

estawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym MENNICA SKARBOWA S.A. sporządzony na dzień 31.12.2017 rok	12.2017 bieżący rok obrotowy	12.2016 ubiegły rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 230 634,79	1 936 880,43
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 230 634,79	1 936 880,43
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	208 020,00	104 010,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	104 010,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji	0,00	0,00
- dopłaty do kapitału	0,00	0,00
- zwiększenie nominalnej wartości akcji	0,00	104 010,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia akcji	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	208 020,00	208 020,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 728 860,43	968 149,86
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 293 754,36	760 710,57
a) zwiększenie (z tytułu)	1 293 754,36	864 720,57
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	1 293 754,36	864 720,57
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- przeniesienia kapitału z aktualizacji wyceny ŚT	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	104 010,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- umorzenia powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- przeznaczenie na kapitał podstawowy	0,00	104 010,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 022 614,79	1 728 860,43
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	911 824,98
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	911 824,98
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	911 824,98
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- pozostałe korekty	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	911 824,98
- pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	47 104,41
- przeniesienia na kapitał zapasowy	0,00	864 720,57
- przeznaczenia na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
- pozostałe korekty	0,00	0,00
5.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-47 104,41
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-47 104,41

Jarosław Żołędowski
Prezes Zarządu

a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	0,00
- pozostałe korekty		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	47 104,41
- pokrycia straty z lat ubiegłych		0,00	47 104,41
- pozostałe korekty		0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
6. Wynik netto		456 439,61	1 293 754,36
a) zysk netto		456 439,61	1 293 754,36
b) strata netto		0,00	0,00
c) odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		3 687 074,40	3 230 634,79
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		3 687 074,40	3 230 634,79

Jarosław Zołędowski

Prezes Zarządu

VI. RACHUNEK PRZEPIYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01-01-2017 DO 31.12.2017

Rachunek przepływów środków pieniężnych MENNICA SKARBOWA S.A. sporządzony za okres 01.01.2017-31.12.2017		31.12.2017	31.12.2016
		bieżący rok obrotowy	ubiegły rok obrotowy
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	456 439,61	1 293 754,36
II	Korekty razem	-555 807,86	-1 946 941,54
1	Amortyzacja	102 499,22	86 602,98
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-16 158,48	-15 234,94
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	152 448,32	82 531,70
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	13 565,00	46 053,00
6	Zmiana stanu zapasów	-1 250 317,06	-4 228 913,77
7	Zmiana stanu należności	-335 116,74	-430 088,71
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	800 814,41	2 547 424,25
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-23 542,53	-35 316,05
10	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-99 368,25	-653 187,18
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	397 763,94	84 000,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00

Jarosław Zołędowski
Prezes Zarządu

2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	397 763,94	84 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	397 763,94	84 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	696 742,29	277 664,13
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	198 742,29	85 399,13
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	498 000,00	192 265,00
a)	w jednostkach powiązanych	498 000,00	192 265,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-298 978,35	-193 664,13
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	1 884 438,20	3 766 246,87
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	1 884 438,20	3 766 246,87
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	431 275,47	167 070,67
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	278 827,15	80 881,51
8	Odsetki	152 448,32	86 189,16
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 453 162,73	3 599 176,20
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	1 054 816,13	2 752 324,89
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 070 974,61	2 767 559,83
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	16 158,48	15 234,94
F	Środki pieniężne na początek okresu	3 340 762,39	573 202,56
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 395 578,52	3 325 527,45
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Jarosław Zołędowski

Prezes Zarządu

**BIURO RACHUNKOWE
EFFEPRO Sp. z o.o.**

ul. Jasna 1 pok. 114-118, 00-013 Warszawa
tel. 606 914 048 / NIP: 522-29-16-311

**VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA 2016 ROK**

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Ogółem
1	2	3	4	5	6	8
1.	Wartość brutto na BO	0,00 zł	0,00 zł	12 492,78 zł	0,00 zł	12 492,78 zł
2.	Zwiększenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	-przemieszczenia wewnętrzne					0,00 zł
	- Zakupy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	Zmniejszenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	- przemieszczenia wewnętrzne					0,00 zł
4.	Wartość brutto na BZ	0,00 zł	0,00 zł	12 492,78 zł	0,00 zł	12 492,78 zł
5.	Wartość umorzenia na BO	0,00 zł	0,00 zł	10 152,78 zł	0,00 zł	10 152,78 zł
6.	Zwiększenia	0,00 zł	0,00 zł	1 872,00 zł	0,00 zł	1 872,00 zł
	- Naliczenie amortyzacji	0,00 zł	0,00 zł	1 872,00 zł	0,00 zł	1 872,00 zł
	- przemieszczenia wewnętrzne					0,00 zł
7.	Zmniejszenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	- przemieszczenia wewnętrzne					0,00 zł
8.	Wartość umorzenia na BZ	0,00 zł	0,00 zł	12 024,78 zł	0,00 zł	12 024,78 zł
9.	Wartość netto na BO	0,00 zł	0,00 zł	2 340,00 zł	0,00 zł	2 340,00 zł
10.	Wartość netto na BZ	0,00 zł	0,00 zł	468,00 zł	0,00 zł	468,00 zł

2. Środki trwale – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Tytuł	grunty (w tym prawo wiecz. użytkow. gruntu)	budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwale	Ogółem
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Wartość brutto na BO	0,00 zł	0,00 zł	35 945,89 zł	271 156,14 zł	156 661,41 zł	463 76
2.	Zwiększenia	0,00 zł	0,00 zł	4 275,00 zł	350 683,58 zł	0,00 zł	354
	-przemieszczenia wewnętrzne						
	- Zakupy	0,00 zł	0,00 zł	4 275,00 zł	350 683,58 zł	0,00 zł	354
3.	Zmniejszenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
	- przemieszczenia wewnętrzne						
4.	Wartość brutto na BZ	0,00 zł	0,00 zł	40 220,89 zł	621 839,70 zł	156 661,41 zł	713 01
5.	Wartość umorzenia na BO	0,00 zł	0,00 zł	2 620,07 zł	27 115,62 zł	155 233,69 zł	184 96
6.	Zwiększenia	0,00 zł	0,00 zł	8 308,59 zł	54 231,23 zł	1 427,72 zł	63 96
	- Naliczenie amortyzacji	0,00 zł	0,00 zł	8 308,59 zł	54 231,23 zł	1 427,72 zł	63 96
	- przemieszczenia wewnętrzne						
7.	Zmniejszenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
	- przemieszczenia wewnętrzne						
8.	Wartość umorzenia na BZ	0,00 zł	0,00 zł	10 928,66 zł	81 346,85 zł	156 661,41 zł	121
9.	Wartość netto na BO	0,00 zł	0,00 zł	33 325,82 zł	244 040,52 zł	1 427,72 zł	278
10.	Wartość netto na BZ	0,00 zł	0,00 zł	29 292,23 zł	540 492,85 zł	0,00 zł	569




1) W jednostce nie występują grunty użytkowane wieczysto.

2) W jednostce nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.2. Charakterystyka pozycji inwestycji długoterminowych:

Rodzaj zmian	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Długoterminowe aktywa finansowe – udziały w spółce zależnej	400 000,00 zł	---	---	400 000,00 zł.

1.3. Dane charakteryzujące stan i zmiany (zwiększenie, zmniejszenie) kapitału (funduszu) podstawowego:

Rodzaj zmian	Stan funduszu na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Kapitał (fundusz) podstawowy	104 010,00 zł	---	---	---
Podwyższenie kapitału podstawowego Spółki	---	104 010,00 zł.	---	208 020,00 zł.

Zgodnie z uchwałą nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą „Mennica Skarbowa” Spółka Akcyjna z dnia 30 czerwca 2016 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego ze środków Spółki podwyższono kapitał zakładowy o kwotę 104 010,00 zł. z kapitału zapasowego Spółki poprzez podwyższenie nominalnej wartości akcji.

Struktura własności kapitału podstawowego:

Lp.	Imię i nazwisko / Firma	Wartość nominalna posiadanych akcji	Liczba posiadanych akcji (szt)	Udział w kapitale akcyjnym
1.	Bafago Sp. z o.o.	104 480,00 zł.	522 400	50,23 %
2.	Arkadiusz Drysch	16 000,00 zł.	80 000	7,69 %
3.	Pozostali akcjonariusze	36 957,60 zł.	437 700	42,08 %
RAZEM		208 020,00 zł	1 040 100	100,0%

Kapitał został opłacony w pełnej kwocie 208 020,00 zł.

Pozostałe kapitały: nie występują

1.5. Propozycje co do sposobu podziału wyniku finansowego (zysku) netto:

Mennica Skarbowa S.A. w 2017 roku wykazała zysk netto w kwocie 456 439,61 zł.

Zysk proponuje się przeznaczyć w całości na kapitał zapasowy.

1.6. Wykaz rezerw utworzonych na dzień 31.12.2017 r. na przyszłe zobowiązania:

3. Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	46 368,00	13 565,00	0,00	0,00	59 933,00

1.7. Wykaz odpisów aktualizujących wartość należności wątpliwych:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Zgodnie z decyzją Zarządu utworzone w poprzednich latach odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek zostały rozwiązane i zgodnie z umową przelewu wierzytelności Mennica Skarbowa S.A. przeniosła wierzytelności w roku 2016 na firmę zewnętrzną.

1.8. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Rodzaj kosztu	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów
Ubezpieczenie majątku firmy	4 345,00 zł.
Prenumerata	0,00 zł.
Usługi pozostałe	15 341,28 zł.
Razem:	19 686,28 zł.

1.9. Na majątku jednostki nie występują zabezpieczenia spłaty zobowiązań.

1.10. W jednostce nie występują zobowiązania warunkowe. Jednostka nie udzieliła gwarancji i poręczeń, także wekslowych.

1.11. Wyjaśnienie do pozycji Zapasów w 2017 roku. Wyciąg z bilansu:

Wyszczególnienie	Rok ubiegły 2016	Rok bieżący 2017
I. Zapasy razem	8 489 281,55	9 739 598,61
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	270 097,53	213 628,51
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	5 239 820,22	7 983 458,70
5. Zaliczki na dostawy	2 979 363,80	1 542 511,40

Zaliczki na dostawy w 2017 roku w kwocie 1 542 511,40 zł. stanowią dokonane wpłaty (zaliczki) na zakup kruszcu (złota i srebra) u dostawców pod konkretne zlecenia klientów.

1.12. Wyjaśnienie do pozycji zobowiązań krótkoterminowych w 2017 roku. Wyciąg z bilansu:

Wyszczególnienie	Rok poprzedni 2016	Rok bieżący 2017
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 688 549,05	9 688 549,05
2. Wobec pozostałych jednostek	9 677 239,18	12 160 749,37
a) kredyty i pożyczki	3 763 498,84	5 647 937,04
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	44 520,24	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	835 232,72	968 709,72
- do 12 miesięcy	835 232,72	968 709,72
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	4 618 084,79	5 318 852,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	326 875,43	116 850,13
h) z tytułu wynagrodzeń	77 855,57	102 550,34
i) inne	11 171,59	5 850,12

Poz. III. 2 e) wykazuje zaliczki otrzymane na dostawy od klientów pod zamówiony a nie odebrany w 2016 r. towar w kwocie 4 618 084,79 zł.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż krajowa ogółem za:	
	Poprzedni rok obrotowy 2016	Bieżący rok obrotowy 2017
Przychody netto ze sprzedaży produktów krajowa:	77 357,67 zł.	77 199,59 zł.
Przychody netto ze sprzedaży towarów krajowa:	164 949 707,51 zł.	169 849 778,34 zł.
Razem przychody	169 927 136,01 zł.	182 048 885,67 zł.

2.2. Odpisy aktualizujące środki trwałe oraz odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie wystąpiły.

2.3. W roku obrotowym nie zaniechano żadnej działalności ani nie przewiduje się zaniechać w roku następnym.

2.4. Na własne potrzeby nie wytworzono żadnych środków trwałych.

2.5. W 2017 roku poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe nie wystąpiły.

2.6. W 2017 r. nie wystąpiły zyski ani straty nadzwyczajne.

2.7. Do wyceny na dzień bilansowy przyjęto kurs średni NBP (tabela NBP 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017 r. tj. kurs euro 4,1709 zł., kurs USD 3,4813 zł.

2.8. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:

Różnica występująca w Rachunku przepływów pieniężnych między środkami pieniężnymi na koniec okresu, a pozycją środki pieniężne w Bilansie stanowi kwota 16 158,48 zł będąca różnicą kursową wynikającą z wyceny środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku walutowym w EUR i USD.

3. Objaśnienia dotyczące spraw osobowych.

3.1. Przeciętne zatrudnienie na umowę o pracę w 2017 r. z podziałem na grupy zawodowe:

Lp.	Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie w osobach (rok poprzedni)	Przeciętne zatrudnienie w osobach (rok bieżący)
1.	Pracownicy umysłowi	6 osób	10 osób

3.2. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno):

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni 2016 w zł.	Rok bieżący 2017 w zł
1.	Wynagrodzenia wypłacone brutto	326 505,26 zł.	617 300 zł
	Zarząd (3 osoby)	326 505,26 zł.	617 300 zł
	Rada Nadzorcza	0,00 zł.	0,00 zł.
2.	Wynagrodzenia należne brutto	10 400,00 zł.	42 700,00 zł.
	Zarząd	10 400,00 zł.	42 700,00 zł.
	Rada Nadzorcza	0,00 zł.	0,00 zł.

3.3. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek

handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wartość bilansowa na początek okresu
1.	Pożyczki wypłacone	0,00	0,00
2.	Zaliczki wypłacone	173 014,05	279 859,57
	Razem	173 014,05	279 859,57

3.4. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania

finansowego (jednostkowego i skonsolidowanego)

- 12 000,00 zł.

b) inne usługi poświadczające

- nie dotyczy

c) usługi doradztwa podatkowego

- nie dotyczy

d) pozostałe usługi

- nie dotyczy

4. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

5.1. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

- zobowiązania krótkoterminowe wobec spółki zależnej MS Metale Sp. z o.o. z tytułu sprzedaży towarów i usług w kwocie 16 575,55 zł. (poz. B.III.1 a) Pasywa)

- zobowiązania z tyt. wzajemnych rozrachunków 0,00 zł. (poz. B.III.1 b) Pasywa)

- należności krótkoterminowe od spółki powiązanej MS Metale Sp. z o.o. z tyt. sprzedaży towarów i usług w kwocie 0,00 zł. (poz. B.II.1 a) Aktywa)

5.2. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:

Spółka posiada udziały w spółce zależnej MS Metale Sp. z o.o. ul. Jasna 1; 00-013 Warszawa, którą zawiązała w dniu 15 marca 2012 r. i obejmuje na dzień 31.12.2017 r. 100 % udziałów za kwotę 400 000,00 zł.

Spółka MS Metale Sp. z o.o. osiągnęła za rok 2017 stratę netto w wysokości 340 896,44 zł.

5.3. Wspólne przedsięwzięcia w 2017 roku nie wystąpiły.

5.4. W 2017 roku nie miało miejsca połączenie jednostek.

5.5. Zarząd Spółki za rok obrotowy 2017 stanowili:

od 08.01.2016 r. : Prezes Zarządu - Jarosław Żołędowski

od 05.03.2014 r. : Członek Zarządu – Daria Karwan

od 02.07.2016 r.: Członek Zarządu – Agnieszka Marta Libner

W dniu 1 grudnia 2017 r Pani Daria Karwan złożyła rezygnację z funkcji członka zarządu

Jarosław Żołędowski

Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

**BIURO RACHUNKOWE
EFFEPRO Sp. z o.o.**

ul. Jasna 1 pok. 114-118, 00-013 Warszawa
tel. 606 914 048, NIP: 522-29-16-311

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 29 maja 2018 roku