

MERA S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: MERA S.A.

Siedziba: Sikorskiego 3/, 49-340 Lewin Brzeski

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

1623Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7471557823

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000277483

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

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

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

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

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

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

Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

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

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

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

bilansowy według rzeczywistych cen zakupu.

Ustalenia wyniku finansowego:

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

Wynik finansowy netto składa się z:

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

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

Zysk netto może być przeznaczony na:

- zwiększenie funduszu zasadniczego
- inne cele.

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według Polskich Standardów Rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

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

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

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

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	47 324 557,17	45 836 940,97
I. Wartości niematerialne i prawne	139 515,68	203 815,95
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	139 515,68	203 815,95
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	22 927 688,05	23 155 425,14
1. Środki trwałe	21 263 760,52	22 194 668,96
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	16 812,57	16 812,57
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 178 593,11	18 765 977,40
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 803 356,99	3 050 945,10
d) środki transportu	251 997,85	346 785,57
e) inne środki trwałe	13 000,00	14 148,32
2. Środki trwałe w budowie	1 663 927,53	960 756,18
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	24 252 224,44	22 337 829,41
1. Nieruchomości	3 817 954,21	3 817 954,21
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	20 434 270,23	18 519 875,20
a. w jednostkach powiązanych	19 783 165,23	14 314 862,84
- udziały lub akcje	17 932 087,25	12 272 578,27
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 851 077,98	2 042 284,57
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	651 105,00	4 205 012,36
- udziały lub akcje	50 000,00	3 439 641,11
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	601 105,00	765 371,25
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 129,00	139 870,47
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 129,00	139 870,47
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	19 662 736,40	22 418 086,67
I. Zapasy	5 030 517,61	5 214 055,56
1. Materiały	1 021 398,71	756 761,08
2. Półprodukty i produkty w toku	3 140 740,20	3 369 608,72
3. Produkty gotowe	605 795,15	337 321,03
4. Towary	262 583,55	250 311,27
5. Zaliczki na dostawy i usługi		500 053,46
II. Należności krótkoterminowe	5 292 043,56	4 408 481,02
1. Należności od jednostek powiązanych	1 256 498,22	894 548,62
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 256 498,22	894 548,62
- do 12 miesięcy	1 256 498,22	894 548,62
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	4 035 545,34	3 513 932,40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 805 797,26	1 430 364,98
- do 12 miesięcy	1 805 797,26	1 430 364,98
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	420 617,70	394 525,65
c) inne	1 809 130,38	1 689 041,77
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 291 571,63	5 879 825,95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 291 571,63	5 879 825,95
a) w jednostkach powiązanych	299 290,61	31 735,86

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	299 290,61	31 735,86
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	566 102,72	4 424 162,35
- udziały lub akcje	17 778,30	3 254 417,06
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	548 324,42	1 169 745,29
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 426 178,30	1 423 927,74
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 205 603,90	345 927,74
- inne środki pieniężne	220 574,40	1 078 000,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 048 603,60	6 915 724,14
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	66 987 293,57	68 255 027,64

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	46 013 115,60	45 611 193,14
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 092 500,00	10 092 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	35 518 693,14	34 036 847,75
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	401 922,46	1 481 845,39
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20 974 177,97	22 643 834,50
I. Rezerwy na zobowiązania	2 260 657,00	2 088 885,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 260 657,00	2 088 885,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	10 582 840,29	11 552 693,63
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	10 582 840,29	11 552 693,63
a) kredyty i pożyczki	5 865 889,68	4 260 391,53
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 633 000,00	7 109 282,37
c) inne zobowiązania finansowe	83 950,61	183 019,73
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 018 790,25	8 805 993,61
1. Wobec jednostek powiązanych	886 326,06	459,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	886 326,06	459,94

- do 12 miesięcy	886 326,06	459,94
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	7 132 464,19	8 805 533,67
a) kredyty i pożyczki	3 825 346,85	1 823 732,50
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		2 691 766,82
c) inne zobowiązania finansowe	102 337,43	113 378,40
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 495 952,11	2 622 223,84
- do 12 miesięcy	1 495 952,11	2 622 223,84
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	149 443,33	85 628,52
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 113 228,00	1 033 562,27
h) z tytułu wynagrodzeń	248 400,56	263 770,81
i) inne	197 755,91	171 470,51
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	111 890,43	196 262,26
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	111 890,43	196 262,26
- długoterminowe	27 518,83	111 890,66
- krótkoterminowe	84 371,60	84 371,60
PASYWA RAZEM	66 987 293,57	68 255 027,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 424 514,47	22 061 054,34
- od jednostek powiązanych	9 614 518,38	6 019 426,68
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 219 049,53	14 531 522,99
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	39 605,60	-687 668,96
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		23 015,29
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 165 859,34	8 194 185,02
B. Koszty działalności operacyjnej	22 341 453,65	21 548 038,22
I. Amortyzacja	1 217 150,86	1 136 395,89
II. Zużycie materiałów i energii	5 628 784,34	5 174 043,59
III. Usługi obce	1 605 634,72	3 087 390,14
IV. Podatki i opłaty, w tym:	352 036,00	325 139,70
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 133 598,41	3 517 496,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	833 001,51	678 760,12
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	283 154,23	404 166,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 288 093,58	7 224 646,29
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	83 060,82	513 016,12
D. Pozostałe przychody operacyjne	539 785,89	708 993,40
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	451 408,13	
II. Dotacje	84 371,83	84 371,83
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	4 005,93	624 621,57
E. Pozostałe koszty operacyjne	574 169,05	372 435,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		146 537,32
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	574 169,05	225 897,68
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	48 677,66	849 574,52
G. Przychody finansowe	3 709 999,49	2 364 727,02
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		53 996,70
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		53 996,70
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		53 996,70

II. Odsetki, w tym:	456 551,36	405 292,63
- od jednostek powiązanych	80 064,21	91 785,27
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	1 451 703,60	
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 660 314,50	1 830 755,22
V. Inne	141 430,03	74 682,47
H. Koszty finansowe	2 963 934,22	1 595 171,62
I. Odsetki, w tym:	1 182 733,54	1 339 499,13
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 451 882,60	
IV. Inne	329 318,08	255 672,49
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	794 742,93	1 619 129,92
J. Podatek dochodowy	86 307,00	40 305,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	306 513,47	96 979,53
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	401 922,46	1 481 845,39

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 092 500,00	10 092 500,00
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 092 500,00	10 092 500,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 092 500,00	10 092 500,00
1. Kapitał podstawowy	10 092 500,00	10 092 500,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 092 500,00	10 092 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 092 500,00	10 092 500,00
2. Kapitał zapasowy	35 518 693,14	34 036 847,75
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	34 036 847,75	33 851 105,12
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 481 845,39	185 742,63
a) zwiększenie (z tytułu)	1 481 845,39	185 742,63
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	1 481 845,39	185 742,63
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	35 518 693,14	34 036 847,75
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	401 922,46	1 481 845,39
a) zysk netto	401 922,46	1 481 845,39
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	46 013 115,60	45 611 193,14
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	46 013 115,60	45 611 193,14

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	401 922,46	1 481 845,39
II. Korekty razem	1 222 291,42	2 446 298,27
1. Amortyzacja	1 217 150,86	1 136 395,89
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-76 018,97	29 697,37
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	326 523,73	174 684,73
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	451 408,13	
5. Zmiana stanu rezerw	171 772,00	90 134,00
6. Zmiana stanu zapasów	183 537,95	-592 383,93
7. Zmiana stanu należności	-806 730,54	-1 300 172,25
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-162 841,92	783 890,36
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-82 509,82	2 124 052,10
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 624 213,88	3 928 143,66

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	5 250 999,95	3 961 189,87
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	479 930,89	160 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4 771 069,06	3 801 189,87
a) w jednostkach powiązanych		50 050,00
b) w pozostałych jednostkach	4 771 069,06	3 751 139,87
- zbycie aktywów finansowych	3 240 000,00	
- dywidendy i udziały w zyskach		53 996,70
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	407 895,44	3 387 492,54
- odsetki	1 123 173,62	309 650,63
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	2 704 257,19	3 105 999,99
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	210 447,08	515 502,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 493 810,11	1 643 979,69

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	2 493 810,11	1 643 979,69
- nabycie aktywów finansowych	862 810,11	1 078 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 631 000,00	565 979,69
4. Inne wydatki inwestycyjne		946 518,30
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 546 742,76	855 189,88
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	8 830 473,42	500 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	8 079 473,42	500 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	751 000,00	
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	12 999 179,50	6 504 217,57
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	5 277 483,59	1 762 952,63
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	5 919 049,19	2 047 661,30
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	110 110,09	88 208,98
8. Odsetki	1 692 536,63	2 605 394,66
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 168 706,08	-6 004 217,57
D. Przepływy pieniężne netto, razem	2 250,56	-1 220 884,03
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 250,56	-1 220 884,03
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 423 927,74	2 644 811,77
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 426 178,30	1 423 927,74
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	794 742,93	1 619 129,92
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	125 421,02	178 082,32
Pozostałe		
wyksięgowanie odsetek od obligacji (art. 16)	41 049,19	93 710,49
rozliczenie dotacji PARP (art. 16)	84 371,83	84 371,83
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	5 726 958,76	9 540 112,27
Pozostałe		
wycena aktywów (art. 16)	1 660 314,50	1 830 755,22
różnice kursowe niezrealizowane - wycena bilansowa (art. 16)	85 668,14	
wycena robót budowlanych (art. 16)	3 892 403,07	6 891 049,14
umorzenie subwencji (art. 16)		547 812,00
przychód za dywidendę (art. 16)		53 996,70
naliczone odsetki od pożyczek (art. 16)	88 573,05	216 499,21
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		9 083 127,94
Pozostałe		
wyksięgowanie wyceny robót budowlanych za rok poprzedni (art. 16)		9 083 127,94
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	185 022,91	171 950,22
Pozostałe		
pozostałe (art. 16)		16 462,16
wyksięgowanie różnicy z leasingu (art. 16)		
odsetki od leasingu (art. 16)	10 032,61	11 513,67
amortyzacja dotacji (art. 16)	84 371,83	84 371,83
darowizny (art. 16)	1 000,00	
koszty reprezentacji (art. 16)	1 473,78	937,19
odsetki budżetowe (art. 16)	30 265,65	10 716,26
kary i grzywny (art. 16)	2 353,04	2 720,11
składka PFRON (art. 16)	55 526,00	45 229,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	5 586 941,12	6 178 950,33
Pozostałe		
odsetki od kredytu inwestycyjnego (art. 16)		

zapłacone koszty z dotacji (art. 16)		
koszt robót w toku kontraktów nierozliczonych (art. 16)	3 802 635,87	5 808 620,39
wycena akcji (art. 16)	1 451 789,10	
wycena aktywów (art. 16)	93,50	355,34
niewypłacone delegacje (art. 16)		29 371,69
różnice kursowe niezrealizowane - wycena bilansowa (art. 16)	12 900,00	68 844,05
niewypłacone składki ZUS (art. 16)	69 522,65	230 709,67
naliczone odsetki od obligacji (art. 16)		41 049,19
odpis z aktualizacji kapitału (art. 16)	250 000,00	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	260 081,36	6 944 151,17
Pozostałe		
wyksięgowanie kosztów robót w toku kontraktów niezrealizowanych (art. 16)		6 648 620,39
naliczone odsetki od obligacji (art. 16)		93 710,49
zapłacone raty leasingowe (art. 16)		
wypłacone wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych (art. 16)		
zapłacone delegacje z roku poprzedniego (art. 16)	29 371,69	14 048,38
zapłacony ZUS z roku poprzedniego (art. 16)	230 709,67	187 771,91
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		178 683,00
Pozostałe		
amortyzacja środków trwałych wykupionych z leasingu (art. 16)		
strata z lat ubiegłych (art. 16)		178 683,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	454 246,00	212 130,00
K. Podatek dochodowy	86 307,00	40 305,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

ROLAND STEYER; MER dnia 2023-03-21

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFORMACJA DODATKOWA

NOTYMER_21.02.2023_do_podpisu.pdf