

MERA S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: MERA S.A.
Siedziba: Sikorskiego 3 , 49-340 Lewin Brzeski

Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

1623Z

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000277483

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

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 zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

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.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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.

Sposób 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.

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

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według Polskich Standardów Rachunkowości.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	43 802 581,90	46 874 954,15	43 240 406,93
I. Wartości niematerialne i prawne	386 192,78	525 940,87	463 940,83
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	386 192,78	525 940,87	463 940,83
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwale	26 122 013,73	28 660 777,42	25 088 230,24
1. Środki trwałe	21 201 619,77	21 704 459,12	18 131 911,94
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	16 812,57	826 754,54	16 812,57
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii łądowej i wodnej	16 852 622,77	16 691 534,82	14 904 199,74
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 051 366,59	3 804 377,80	2 927 641,53
d) środki transportu	260 700,37	286 366,64	260 319,31
e) inne środki trwałe	20 117,47	95 425,32	22 938,79
2. Środki trwałe w budowie	4 920 393,96	6 498 904,15	6 498 904,15
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		457 414,15	457 414,15
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	17 102 432,39	17 575 318,86	17 575 318,86
1. Nieruchomości	2 596 685,91	2 596 685,91	2 596 685,91
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	14 505 746,48	14 978 632,95	14 978 632,95
a. w jednostkach powiązanych	10 119 080,69	10 205 482,65	10 205 482,65
- udziały lub akcje	2 833 688,95	6 462 950,95	6 462 950,95
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	2 347 811,74	2 509 531,70	2 509 531,70
- inne długoterminowe aktywa finansowe		1 233 000,00	1 233 000,00
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8 327 221,11	3 389 641,11	3 389 641,11
- udziały lub akcje	7 094 221,11	3 389 641,11	3 389 641,11
- inne papiery wartościowe			

- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	1 233 000,00		
c. w pozostałych jednostkach	4 386 665,79	4 773 150,30	4 773 150,30
- udziały lub akcje	50 000,00	50 000,00	50 000,00
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	947 024,68	1 333 509,19	1 333 509,19
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	191 943,00	112 917,00	112 917,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	191 943,00	112 917,00	112 917,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. AKTYWA OBROTOWE	31 295 971,30	29 048 900,71	29 048 900,71
I. Zapasy	5 595 812,03	5 249 014,02	5 249 014,02
1. Materiały	802 439,93	1 063 632,42	1 063 632,42
2. Półprodukty i produkty w toku	2 812 891,21	3 253 915,95	3 253 915,95
3. Produkty gotowe	737 264,85	931 099,80	931 099,80
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 243 216,04	365,85	365,85
II. Należności krótkoterminowe	5 995 627,34	5 952 665,24	5 952 665,24
1. Należności od jednostek powiązanych	1 766 675,72	2 346 738,26	2 346 738,26
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	706 675,72	1 696 738,26	1 696 738,26
- do 12 miesięcy	706 675,72	1 696 738,26	1 696 738,26
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne	1 060 000,00	650 000,00	650 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	470 894,39	312 065,77	312 065,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	470 894,39	312 065,77	312 065,11
- do 12 miesięcy	470 894,39	312 065,77	312 065,11
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	4 228 951,62	3 605 926,98	3 605 926,98
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 757 876,69	2 626 250,22	2 626 250,22
- do 12 miesięcy	3 286 982,30	2 314 184,45	2 314 184,45
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	189 471,78	712 981,14	712 981,14
c) inne	281 603,15	266 695,62	266 695,62
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 715 250,49	6 712 944,07	6 712 944,07

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 715 250,49	6 712 944,07	6 712 944,07
a) w jednostkach powiązanych	2 561 349,52	1 817 128,25	1 817 128,25
- udziały lub akcje	2 509 386,60	1 764 036,03	1 764 036,03
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	51 962,92	53 092,22	53 092,22
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	5 358 245,17	3 490 078,10	3 490 078,10
- udziały lub akcje	1 764 052,75	2 632 965,85	2 632 965,85
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	3 594 192,42	801 224,25	801 224,25
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		55 888,00	55 888,00
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	795 655,80	1 405 737,72	1 405 737,72
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	137 622,05	1 405 737,72	1 405 737,72
- inne środki pieniężne	658 033,75		
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 989 281,44	11 134 277,38	11 134 277,38
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	75 098 553,20	75 923 854,86	72 289 307,64

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	43 520 469,64	45 937 306,54	42 835 268,45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 092 500,00	10 092 500,00	10 092 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	33 225 948,46	32 215 520,38	32 215 520,38
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		1 640 464,45	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		1 640 464,45	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-483 180,01	978 393,63	-370 556,22
VI. Zysk (strata) netto	685 201,19	1 010 428,08	897 804,29
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	31 578 083,56	29 986 548,32	29 454 039,19
I. Rezerwy na zobowiązania	1 969 046,00	2 312 579,13	1 780 070,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 969 046,00	2 312 579,13	1 780 070,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe	16 338 635,79	15 984 900,98	15 984 900,98
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	16 338 635,79	15 984 900,98	15 984 900,98
a) kredyty i pożyczki	8 693 714,40	10 362 829,75	10 362 829,75
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7 106 070,28	5 622 071,23	5 622 071,23
c) inne zobowiązania finansowe	538 851,11		

d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 821 024,02	11 155 318,63	11 155 318,63
1. Wobec jednostek powiązanych	133 635,22	340 331,38	340 331,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	133 635,22	340 331,38	340 331,38
- do 12 miesięcy	133 635,22	340 331,38	340 331,38
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	99 674,11		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne	99 674,11		
3. Wobec pozostałych jednostek	12 687 388,80	10 814 987,25	10 814 987,25
a) kredyty i pożyczki	2 655 713,77	2 643 857,06	2 643 857,06
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 604 931,51	3 900 675,98	3 900 675,98
c) inne zobowiązania finansowe	34 029,33	98 933,22	98 933,22
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 082 860,18	1 229 532,40	1 229 532,40
- do 12 miesięcy	2 082 860,18	1 229 532,40	1 229 532,40
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		3 750,81	3 750,81
f) zobowiązania wekslowe	11 151 749,32	1 500 000,00	1 500 000,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	692 543,12	696 249,09	696 249,09
h) z tytułu wynagrodzeń	158 826,44	154 058,04	154 058,04
i) inne	1 207 061,02	587 930,65	587 930,65
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	449 377,75	533 749,58	533 749,58
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	449 377,75	533 749,58	533 749,58
- długoterminowe	365 006,15	449 377,98	449 377,98
- krótkoterminowe	84 371,60	84 371,60	84 371,60
PASYWA RAZEM	75 098 553,20	75 923 854,86	72 289 307,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 348 253,87	18 850 948,27	18 850 948,27
- od jednostek powiązanych	4 284 628,46	4 081 073,90	4 081 073,90
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 143 608,98	18 896 756,37	18 896 756,37
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-630 442,38	-263 673,64	-263 673,64
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	65 566,00		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	769 521,27	217 865,54	217 865,54
B. Koszty działalności operacyjnej	18 565 935,35	16 132 850,13	16 245 473,92
I. Amortyzacja	1 432 084,57	1 026 636,51	1 139 260,30
II. Zużycie materiałów i energii	4 535 832,52	4 852 354,46	4 852 354,46
III. Usługi obce	8 030 511,14	6 355 534,72	6 355 534,72
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	357 608,81	363 842,25	363 842,25
V. Wynagrodzenia	2 562 721,51	2 406 369,22	2 406 369,22
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	485 020,39	446 735,90	446 735,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	535 664,76	542 188,14	542 188,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	626 491,65	139 188,93	139 188,93
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	782 318,52	2 718 098,14	2 605 474,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	211 860,22	92 628,05	92 628,05
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	121 861,79		
II. Dotacje	84 371,83	84 371,83	84 371,83
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	5 626,60	8 256,22	8 256,22
E. Pozostałe koszty operacyjne	990 643,75	1 858 777,09	1 858 777,09
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	870 698,50	581 164,52	581 164,52
III. Inne koszty operacyjne	119 945,25	1 277 612,57	1 277 612,57

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 534,99	951 949,10	839 325,31
G. Przychody finansowe	3 852 280,07	2 939 421,49	2 939 421,49
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	80 935,05	175 362,68	175 362,68
a) od jednostek powiązanych, w tym:		146 762,68	146 762,68
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:	80 935,05	28 600,00	28 600,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	388 696,14	426 691,35	426 691,35
- od jednostek powiązanych	174 414,24	102 630,96	102 630,96
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	560 000,00	864 920,00	864 920,00
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 710 668,57	833 424,09	833 424,09
V. Inne	111 980,31	639 023,37	639 023,37
H. Koszty finansowe	3 045 285,87	2 693 368,51	2 693 368,51
I. Odsetki, w tym:	1 851 361,52	1 408 118,89	1 408 118,89
- dla jednostek powiązanych		55 405,48	55 405,48
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	868 913,10		
IV. Inne	325 011,25	1 285 249,62	1 285 249,62
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	810 529,19	1 198 002,08	1 085 378,29
J. Podatek dochodowy	125 328,00	187 574,00	187 574,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	685 201,19	1 010 428,08	897 804,29

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	42 835 268,45	44 926 937,64	44 926 937,64
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			-2 989 414,50
– korekty błędów		-5,00	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	42 835 268,45	44 926 937,64	41 937 523,14
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 092 500,00	10 092 500,00	10 925 000,00
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	10 092 500,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	32 215 520,38	30 954 381,62	30 954 381,62
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej			1 261 138,76
– podziału zysku (ustawowo)	1 010 428,08	1 261 138,76	
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– pokrycia straty			
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	33 225 948,46	32 215 520,38	32 215 520,38
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 640 464,45	1 640 523,63	1 640 464,45
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– zbycia środków trwałych		59,18	
	-1 640 464,45	-59,18	-1 640 464,45
	1 640 464,45	59,18	1 640 464,45
		59,18	

- zmiana zasad polityki rachunkowości	1 640 464,45		1 640 464,45
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		1 640 464,45	
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. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	527 248,07	2 239 532,39	2 239 532,39
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 876 197,92	2 239 532,39	2 239 532,39
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 876 197,92	2 239 532,39	2 239 532,39
a) Zwiększenie zysku (z tytułu)			
– podziału zysku z lat ubiegłych			
b) Zmniejszenie zysku (z tytułu)	1 010 428,08		
– zmiana zasady polityki rachunkowości			
– przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	1 010 428,08	1 261 138,76	1 261 138,76
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	865 769,84	978 393,63	978 393,63
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 348 949,85		
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			1 348 949,85
– korekty błędów			
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 348 949,85		1 348 949,85
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	1 348 949,85		1 348 949,85
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-483 180,01	978 393,63	-370 556,22
6. Wynik netto	685 201,19	1 010 428,08	897 804,29
a) zysk netto	685 201,19	1 010 428,08	897 804,29
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	43 520 469,64	45 937 306,54	42 835 268,45
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	43 520 469,64	45 937 306,54	42 835 268,45

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	685 201,19	1 010 428,08	897 804,29
II. Korekty razem	790 780,60	3 864 618,22	3 977 242,01
1. Amortyzacja	1 432 084,57	1 026 636,51	1 139 260,30
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-111 980,31	-141 535,31	-141 535,31
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	154 510,98	311 242,45	311 242,45
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 192 530,36	-833 424,09	-833 424,09
5. Zmiana stanu rezerw	-343 533,13	-20 659,87	-20 659,87
6. Zmiana stanu zapasów	-346 798,01	86 296,74	86 296,74
7. Zmiana stanu należności	-42 962,10	8 826 670,67	8 826 670,67
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 260 390,85	289 866,50	289 866,50
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-18 401,89	-5 680 475,38	-5 680 475,38
10. Inne korekty			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 475 981,79	4 875 046,30	4 875 046,30
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	2 983 306,36	7 053 097,62	7 053 097,62
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	121 861,79		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 461 444,57	4 528 829,80	4 528 829,80
a) w jednostkach powiązanych		873 600,00	873 600,00
b) w pozostałych jednostkach	1 461 444,57	3 655 229,80	3 655 229,80
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach	80 935,05		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	1 306 933,59	450 221,35	450 221,35
- odsetki	73 575,93		
- inne wpływy z aktywów finansowych		3 205 008,45	3 205 008,45

4. Inne wpływy inwestycyjne	1 400 000,00	2 524 267,82	2 524 267,82
II. Wydatki	5 213 801,98	12 527 778,38	12 527 778,38
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 417 001,98	5 724 451,28	5 724 451,28
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:	796 800,00	6 803 327,10	6 803 327,10
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach	796 800,00	6 803 327,10	6 803 327,10
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe	796 800,00	6 803 327,10	6 803 327,10
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 230 495,62	-5 474 680,76	-5 474 680,76
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	10 205 693,75	5 010 348,19	5 010 348,19
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	2 492 660,00	2 510 348,19	2 510 348,19
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	7 055 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
4. Inne wpływy finansowe	658 033,75		
II. Wydatki	10 061 261,84	4 292 243,10	4 292 243,10
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	3 177 051,00	2 472 761,80	2 472 761,80
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	4 922 747,21		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	536 114,53	540 196,05	540 196,05
8. Odsetki	1 425 349,10	1 279 285,25	1 279 285,25
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	144 431,91	718 105,09	718 105,09
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-610 081,92	118 470,63	118 470,63
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-610 081,92	118 470,63	118 470,63
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 405 737,72	1 287 267,09	1 287 267,09

G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	795 655,00	1 405 737,72	1 405 737,72
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	813 461,73	1 198 002,08
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	13 491 134,69	12 451 336,09
Pozostałe		
- rozliczeniedotacji PARP	84 371,83	84 371,83
- Na podstawie art. 16		
- wysięgowane odsetki od obligacji z 2017 r	51 747,21	
- Na podstawie art. 16		
- naliczone odsetki od pożyczek	109 005,54	311 161,58
- Na podstawie art. 16		
- przychód za dywidendę	80 935,05	175 362,68
- Na podstawie art. 16		
-różnice kursowe niezrealizowane - wycena bilansowa	152 790,39	
- Na podstawie art. 16		
- wycena papierów wartościowych	2 070 668,57	833 424,09
- Na podstawie art. 16		
- wycena robót budowlanych	10 941 616,10	10 991 127,91
- Na podstawie art. 16		
- wycena kontraktów terminowych		55 888,00
- Na podstawie art. 16		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	10 991 127,91	8 383 360,47
Pozostałe		
- wysięgowanie wyceny robót budowlanych z roku poprzedniego	10 991 127,91	5 319 991,52
- Na podstawie art. 16		
- wysięgowanie faktury na roboty końcowe		3 063 368,95
- Na podstawie art. 16		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 953 276,40	8 899 816,11
Pozostałe	5 585,17	4 594,43
- składka PFRON	39 152,00	41 672,00
- Na podstawie art. 16		
- odpis z aktualizacji wyrobów gotowych	54 166,55	54 166,55

- Na podstawie art. 16		
- naliczone odsetki od obligacji	51 747,21	51 747,21
- Na podstawie art. 16		
- niezapłacone składki zus	200 841,54	150 897,78
- Na podstawie art. 16		
- kary, grzywny	2 570,76	4 158,00
- Na podstawie art. 16		
- odsetki budżetowe	14 385,17	9 510,27
- Na podstawie art. 16		
- koszty reprezentacji	10 368,08	2 721,53
- Na podstawie art. 16		
- darowizny	6 752,46	3 100,00
- Na podstawie art. 16		
- różnice kursowe niezrealizowane - wycena bilansowa	53 135,80	212 706,52
- Na podstawie art. 16		
- amortyzacja i dotacje	84 371,83	84 371,83
- Na podstawie art. 16		
- niewypłacone delegacje	21 038,95	39 031,75
- Na podstawie art. 16		
- wycena aktywów	868 913,10	4 672,14
- Na podstawie art. 16		
- niewypłacone umowy cywilno-prawne	18 158,96	18 059,48
- Na podstawie art. 16		
- odsetki od leasingu	47 885,75	7 795,72
- Na podstawie art. 16		
- odpis z aktualizacji należności	870 698,50	581 164,52
- Na podstawie art. 16		
- koszt robót w toku kontraktów nierozliczonych	8 603 504,57	6 679 446,38
- Na podstawie art. 16		
- rezerwa do robót w toku		950 000,00
- Na podstawie art. 16		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	744 103,54	854 763,92
Pozostałe		
- zapłacony ZUS za 2017 rok	150 897,78	69 242,12
- Na podstawie art. 16		
- zapłacone delegacje z 2017 roku	39 031,75	20 190,66
- Na podstawie art. 16		
- wypłacone wynagrodzenia z umów cywilno-prawnych	18 059,48	16 600,00
- Na podstawie art. 16		
- zapłacone raty leasingowe	536 114,53	82 781,90
- Na podstawie art. 16		
- zapłacone zobowiązania z 2015 roku		36 721,79
- Na podstawie art. 16		

- naliczone odsetki od obligacji z 2016 roku		22 761,60
- Na podstawie art. 16		
- zapłacone odsetki od pożyczki Merwood		36 591,78
- Na podstawie art. 16		
- czynsz inicjalny leasingu		457 414,15
- Na podstawie art. 16		
- różnica amortyzacji podtkowej i bilansowej		112 459,92
- Na podstawie art. 16		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	39 669,01	506 949,90
- z 2012 roku		467 280,89
- z 2016 roku	39 669,01	39 669,01
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	7 629 446,38	3 749 143,57
Pozostałe		
- zwiększenie kosztów, wysięgowanie robót w toku kontraktów niezrealizowanych z 2017 roku	7 629 446,38	3 749 143,57
- Na podstawie art. 16		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	853 512,00	918 985,00
K. Podatek dochodowy	162 167,00	174 607,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dod

Informacja_dodatkowa.pdf

Sprawozdanie_Zarz

Sprawozdanie_Zarz.pdf
