

**MERA S.A.**

**Sprawozdanie finansowe za okres  
od 01.01.2019 do 31.12.2019**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## Dane jednostki

MERA S.A.  
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 01.01.2019 do 31.12.2019

## 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 wydobywaniu kopalin metodą 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
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>43 368 088,07</b>	<b>43 802 581,90</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	317 175,40	386 192,78
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	317 175,40	386 192,78
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	26 159 552,67	26 122 013,73
1. Środki trwałe	20 574 861,78	21 201 619,77
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	16 812,57	16 812,57
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 859 316,07	16 852 622,77
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 463 382,91	4 051 366,59
d) środki transportu	217 927,21	260 700,37
e) inne środki trwałe	17 423,02	20 117,47
2. Środki trwałe w budowie	5 584 690,89	4 920 393,96
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	16 765 956,00	17 102 432,39
1. Nieruchomości	2 596 685,91	2 596 685,91
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	14 169 270,09	14 505 746,48
a. w jednostkach powiązanych	13 410 626,89	13 508 721,80
- udziały lub akcje	11 162 770,06	9 927 910,06
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	2 247 856,83	2 347 811,74
- inne długoterminowe aktywa finansowe		1 233 000,00
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	758 643,20	997 024,68

- udziały lub akcje	50 000,00	50 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	708 643,20	947 024,68
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	125 404,00	191 943,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	125 404,00	191 943,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>28 035 589,79</b>	<b>31 295 971,30</b>
I. Zapasy	5 795 612,35	5 595 812,03
1. Materiały	736 618,31	802 439,93
2. Półprodukty i produkty w toku	3 700 176,16	2 812 891,21
3. Produkty gotowe	490 997,43	737 264,85
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	867 820,45	1 243 216,04
II. Należności krótkoterminowe	3 744 258,23	5 995 627,34
1. Należności od jednostek powiązanych	1 273 278,87	1 766 675,72
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 273 278,87	706 675,72
- do 12 miesięcy	1 273 278,87	706 675,72
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		1 060 000,00
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	2 470 979,36	4 228 951,62
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 357 937,75	3 757 876,69
- do 12 miesięcy	2 357 937,75	3 757 876,69
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	35 917,30	189 471,78
c) inne	77 124,31	281 603,15
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 322 812,03	8 715 250,49
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 322 812,03	8 715 250,49
a) w jednostkach powiązanych	5 018 781,86	2 561 349,52
- udziały lub akcje	4 964 549,80	2 509 386,60
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	54 232,06	51 962,92
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	4 765 560,43	5 358 245,17
- udziały lub akcje	8 566,90	1 764 052,75
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki	4 756 993,53	3 594 192,42
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	538 469,74	795 655,80
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 011,84	137 622,05
- inne środki pieniężne	529 457,90	658 033,75
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 172 907,18	10 989 281,44
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>71 403 677,86</b>	<b>75 098 553,20</b>

## BILANS

### Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>43 943 605,12</b>	<b>43 520 469,64</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 092 500,00	10 092 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	33 911 149,65	33 225 948,46
- 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	-483 180,01	-483 180,01
VI. Zysk (strata) netto	423 135,48	685 201,19
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>27 460 072,74</b>	<b>31 578 083,56</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	2 133 846,00	1 969 046,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 133 846,00	1 969 046,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	16 345 129,63	16 338 635,79
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	16 345 129,63	16 338 635,79
a) kredyty i pożyczki	7 020 651,09	8 693 714,40
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9 149 753,84	7 106 070,28
c) inne zobowiązania finansowe	174 724,70	538 851,11
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 616 091,19	12 821 024,02
1. Wobec jednostek powiązanych	786 804,93	133 635,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	114 287,46	133 635,22



- do 12 miesięcy	114 287,46	133 635,22
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	672 517,47	
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	7 829 286,26	12 687 388,80
a) kredyty i pożyczki	1 650 771,61	2 655 713,77
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 031 879,56	4 604 931,51
c) inne zobowiązania finansowe	75 643,20	34 029,33
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 563 385,21	2 082 860,18
- do 12 miesięcy	1 563 385,21	2 082 860,18
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	198 750,00	
f) zobowiązania wekslowe	500 000,00	1 251 423,43
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	501 901,52	692 543,12
h) z tytułu wynagrodzeń	161 618,03	158 826,44
i) inne	145 337,13	1 207 061,02
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	365 005,92	449 377,75
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	365 005,92	449 377,75
- długoterminowe	280 634,32	365 006,15
- krótkoterminowe	84 371,60	84 371,60
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>71 403 677,86</b>	<b>75 098 553,20</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>15 517 679,26</b>	<b>19 348 253,87</b>
- od jednostek powiązanych	4 441 298,78	4 284 628,46
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 354 542,80	19 143 608,98
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	704 363,28	-630 442,38
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		65 566,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	458 773,18	769 521,27
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>14 751 834,71</b>	<b>18 565 935,35</b>
I. Amortyzacja	1 607 097,38	1 432 084,57
II. Zużycie materiałów i energii	4 943 197,92	4 535 832,52
III. Usługi obce	3 851 068,47	8 030 511,14
IV. Podatki i opłaty, w tym:	340 402,00	357 608,81
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 641 589,18	2 562 721,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	509 384,02	485 020,39
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	420 792,37	535 664,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	438 303,37	626 491,65
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>765 844,55</b>	<b>782 318,52</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>170 298,13</b>	<b>211 860,22</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 317,00	121 861,79
II. Dotacje	84 371,83	84 371,83
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	78 609,30	5 626,60
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>120 794,25</b>	<b>990 643,75</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		870 698,50
III. Inne koszty operacyjne	120 794,25	119 945,25
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>815 348,43</b>	<b>3 534,99</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>2 429 780,18</b>	<b>3 852 280,07</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		80 935,05
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

b) od jednostek pozostałych, w tym:

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	553 647,47	388 696,14
- od jednostek powiązanych	94 315,29	174 414,24
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	255 461,50	560 000,00
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 576 553,60	2 710 668,57
V. Inne	44 117,61	111 980,31
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>2 429 044,13</b>	<b>3 045 285,87</b>
I. Odsetki, w tym:	1 838 038,72	1 851 361,52
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		868 913,10
IV. Inne	591 005,41	325 011,25
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>816 084,48</b>	<b>810 529,19</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>392 949,00</b>	<b>125 328,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>423 135,48</b>	<b>685 201,19</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>43 520 469,64</b>	<b>42 835 268,45</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>43 520 469,64</b>	<b>42 835 268,45</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>10 092 500,00</b>	<b>10 092 500,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>10 092 500,00</b>	<b>10 092 500,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>33 225 948,46</b>	<b>32 215 520,38</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	685 201,19	1 010 428,08
a) zwiększenie (z tytułu)	685 201,19	1 010 428,08
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– podziału zysku (ustawowo)	685 201,19	1 010 428,08
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>33 911 149,65</b>	<b>33 225 948,46</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		<b>1 640 523,63</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		1 640 464,45
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		-1 640 464,45
– zbycia środków trwałych		
– zmiana zasad polityki rachunkowości		-1 640 464,45
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		<b>3 280 988,08</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

**4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu**

<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>202 021,18</b>	<b>527 248,07</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>685 201,19</b>	<b>1 876 197,92</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	685 201,19	1 876 197,92
– korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>685 201,19</b>	<b>1 876 197,92</b>
a) Zwiększenie zysku (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie zysku (z tytułu)	-685 201,19	-1 010 428,08
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	-685 201,19	-1 010 428,08
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<b>865 769,84</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-483 180,01</b>	<b>-1 348 949,85</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-483 180,01</b>	<b>-1 348 949,85</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<b>-1 348 949,85</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-483 180,01</b>	<b>-483 180,01</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>423 135,48</b>	<b>685 201,19</b>
a) zysk netto	423 135,48	685 201,19
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>43 943 605,12</b>	<b>43 520 469,64</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>43 943 605,12</b>	<b>43 520 469,64</b>

## 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

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>423 135,48</b>	<b>685 201,19</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>5 237 650,02</b>	<b>790 780,60</b>
1. Amortyzacja	1 607 097,38	1 432 084,57
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	77 368,50	-111 980,31
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 703 328,15	154 510,98
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 575 407,60	-2 192 530,36
5. Zmiana stanu rezerw	164 800,00	-343 533,13
6. Zmiana stanu zapasów	-199 800,32	-346 798,01
7. Zmiana stanu należności	2 251 369,11	-42 962,10
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 589 646,63	2 260 390,85
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 798 541,43	-18 401,89
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>5 660 785,50</b>	<b>1 475 981,79</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>I. Wpływy</b>	<b>4 747 151,38</b>	<b>2 983 306,36</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 317,00	121 861,79
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4 739 834,38	2 861 444,57
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	4 739 834,38	2 861 444,57
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		80 935,05
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	4 386 371,46	1 306 933,59
- odsetki	353 462,92	73 575,93
- inne wpływy z aktywów finansowych		1 400 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>6 799 620,68</b>	<b>5 213 801,98</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 554 418,54	4 417 001,98
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	5 245 202,14	796 800,00

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	5 245 202,14	796 800,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	5 245 202,14	796 800,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 052 469,30</b>	<b>-2 230 495,62</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 577 517,47</b>	<b>10 205 693,75</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	5 000,00	2 492 660,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	400 000,00	7 055 000,00
4. Inne wpływy finansowe	1 172 517,47	658 033,75
<b>II. Wydatki</b>	<b>5 443 019,73</b>	<b>10 061 261,84</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 682 510,52	3 177 051,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		4 922 747,21
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	322 512,54	536 114,53
8. Odsetki	2 437 996,67	1 425 349,10
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-3 865 502,26</b>	<b>144 431,91</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-257 186,06</b>	<b>-610 081,92</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-257 186,06</b>	<b>-610 081,92</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>795 655,80</b>	<b>1 405 737,72</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>538 469,74</b>	<b>795 655,80</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>816 084,48</b>
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>140 373,62</b>
Pozostałe	
rozliczenie dotacji PARP	84 371,83
- Na podstawie art. 16	
wyksięgowanie odsetek od obligacji	56 001,79
- Na podstawie art. 16	
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:</b>	<b>10 196 751,16</b>
Pozostałe	
naliczone odsetki od pożyczek	497 549,02
- Na podstawie art. 16	
przychód za dywidendę	
- Na podstawie art. 16	
różnice kursowe niezrealizowane - wycena bilansowa	
- Na podstawie art. 16	
wycena papierów wartościowych	1 576 553,60
- Na podstawie art. 16	
wycena robót budowlanych	8 122 648,54
- Na podstawie art. 16	
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>	<b>10 941 616,10</b>
Pozostałe	
wyksięgowanie wyceny robót budowlanych z roku poprzedniego	10 941 616,10
- Na podstawie art. 16	
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>216 686,95</b>
Pozostałe	7 075,03
składka PFRON	48 346,00
- Na podstawie art. 16	
kary, grzywny	12 767,24
- Na podstawie art. 16	
odsetki budżetowe	31 205,60
- Na podstawie art. 16	



koszty reprezentacji	694,13
- Na podstawie art. 16	
darowizny	500,00
- Na podstawie art. 16	
amortyzacji i dotacje	84 371,83
- Na podstawie art. 16	
odsetki od leasingu	27 169,10
- Na podstawie art. 16	
wyksięgowanie różnicy z leasingu	4 558,02
- Na podstawie art. 16	
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	<b>7 004 304,13</b>
Pozostałe	
odpis z aktualizacji wyrobów gotowych	54 166,55
- Na podstawie art. 16	
naliczone odsetki od obligacji	126 633,40
- Na podstawie art. 16	
niezapłacone składki ZUS	125 520,65
- Na podstawie art. 16	
różnice kursowe niezrealizowane-wycena bilansowa	42 868,66
- Na podstawie art. 16	
niewypłacone delegacje	8 655,79
- Na podstawie art. 16	
wycena aktywów	137 322,75
- Na podstawie art. 16	
niewypłacone umowy cywilno prawne	24 414,80
- Na podstawie art. 16	
koszt robót w toku kontraktów nierozliczonych	6 484 721,53
- Na podstawie art. 16	
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>8 927 757,96</b>
Pozostałe	
zapłacony ZUS z roku poprzedniego	145 053,08
- Na podstawie art. 16	
zapłacone delegacje z roku poprzedniego	21 038,95
- Na podstawie art. 16	
wypłacone wynagrodzenia z umów cywilno prawnych z roku poprzedniego	18 158,96
- Na podstawie art. 16	
zapłacone raty leasingowe	88 255,19
- Na podstawie art. 16	
naliczone odsetki od obligacji	51 747,21
- Na podstawie art. 16	
zwiększenie kosztów, wyksięgowanie robót w toku kontraktów niezrealizowanych	8 603 504,57
- Na podstawie art. 16	
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>	

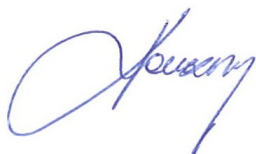
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	<b>-71 171,53</b>
Pozostałe	
amortyzacja środków trwałych wykupionych z leasingu	-71 171,53
- Na podstawie art. 16	
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-357 362,61</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	

## INFORMACJA DODATKOWA

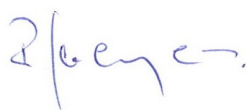
*Dane w PLN*

---

Adam Koneczny  
Prezes Zarządu



Roland Steyer  
Wiceprezes Zarządu



Roland Steyer  
Główny Księgowy

