

MERA S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

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 01.01.2020 do 31.12.2020

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 wariantach 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	45 063 355,03	43 368 088,07
I. Wartości niematerialne i prawne	261 665,57	317 175,40
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	261 665,57	317 175,40
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	23 145 840,60	26 159 552,67
1. Środki trwałe	23 025 084,42	20 574 861,78
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	19 325 056,49	16 859 316,07
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 314 731,15	3 463 382,91
d) środki transportu	352 698,54	217 927,21
e) inne środki trwałe	15 785,67	17 423,02
2. Środki trwałe w budowie	120 756,18	5 584 690,89
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	21 509 132,86	16 765 956,00
1. Nieruchomości	3 817 954,21	2 596 685,91
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	17 691 178,65	14 169 270,09
a. w jednostkach powiązanych	13 483 603,62	10 020 985,78
- udziały lub akcje	11 168 977,75	7 773 128,95
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	2 314 625,87	2 247 856,83
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	4 207 575,03	4 148 284,31
- udziały lub akcje	3 439 641,11	3 439 641,11
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	767 933,92	708 643,20
- 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	146 716,00	125 404,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	146 716,00	125 404,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	24 906 515,02	28 035 589,79
I. Zapasy	4 621 671,63	5 795 612,35
1. Materiały	746 626,34	736 618,31
2. Półprodukty i produkty w toku	2 486 443,11	3 700 176,16
3. Produkty gotowe	552 877,20	490 997,43
4. Towary	298 040,21	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	537 684,77	867 820,45
II. Należności krótkoterminowe	3 108 308,77	3 744 258,23
1. Należności od jednostek powiązanych	1 041 438,83	1 273 278,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 041 438,83	1 273 278,87
- do 12 miesięcy	1 041 438,83	1 273 278,87
- 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	2 066 869,94	2 470 979,36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 682 730,14	2 357 937,75
- do 12 miesięcy	1 682 730,14	2 357 937,75
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28 393,72	35 917,30
c) inne	355 746,08	77 124,31
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 059 232,08	10 322 812,03
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 059 232,08	10 322 812,03
a) w jednostkach powiązanych	56 435,31	3 400 080,86

- udziały lub akcje		3 345 848,80
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	56 435,31	54 232,06
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	5 357 985,00	6 384 261,43
- udziały lub akcje	1 631 149,40	1 627 267,90
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 726 835,60	4 756 993,53
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 644 811,77	538 469,74
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	416 445,26	9 011,84
- inne środki pieniężne	2 228 366,51	529 457,90
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 117 302,54	8 172 907,18
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	69 969 870,05	71 403 677,86

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	44 129 347,75	43 943 605,12
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 092 500,00	10 092 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	33 851 105,12	33 911 149,65
- 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
VI. Zysk (strata) netto	185 742,63	423 135,48
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	25 840 522,30	27 460 072,74
I. Rezerwy na zobowiązania	1 998 751,00	2 133 846,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 998 751,00	2 133 846,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	11 126 668,07	16 345 129,63
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	11 126 668,07	16 345 129,63
a) kredyty i pożyczki	6 443 812,00	7 020 651,09
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 472 802,11	9 149 753,84
c) inne zobowiązania finansowe	210 053,96	174 724,70
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 434 469,14	8 616 091,19
1. Wobec jednostek powiązanych	49 924,52	786 804,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	49 924,52	114 287,46

- do 12 miesięcy	49 924,52	114 287,46
- 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	12 384 544,62	7 829 286,26
a) kredyty i pożyczki	1 589 611,43	1 650 771,61
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7 375 908,38	3 031 879,56
c) inne zobowiązania finansowe	102 248,27	75 643,20
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 791 133,15	1 563 385,21
- do 12 miesięcy	1 791 133,15	1 563 385,21
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	402 581,92	198 750,00
f) zobowiązania wekslowe	202 537,16	500 000,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	632 427,46	501 901,52
h) z tytułu wynagrodzeń	189 247,82	161 618,03
i) inne	98 849,03	145 337,13
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	280 634,09	365 005,92
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe	196 262,49	280 634,32
- krótkoterminowe	84 371,60	84 371,60
PASYWA RAZEM	69 969 870,05	71 403 677,86

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:	15 166 685,47	15 517 679,26
- od jednostek powiązanych	3 943 757,21	4 441 298,78
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 579 145,04	14 354 542,80
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-201 157,92	704 363,28
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 788 698,35	458 773,18
B. Koszty działalności operacyjnej	14 529 010,90	14 751 834,71
I. Amortyzacja	1 117 358,28	1 607 097,38
II. Zużycie materiałów i energii	4 303 684,16	4 943 197,92
III. Usługi obce	1 787 103,78	3 851 068,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	380 322,48	340 402,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 893 405,80	2 641 589,18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	556 280,94	509 384,02
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	326 470,44	420 792,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 164 385,02	438 303,37
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	637 674,57	765 844,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	429 818,40	170 298,13
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	181 716,13	7 317,00
II. Dotacje	168 593,32	84 371,83
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	79 508,95	78 609,30
E. Pozostałe koszty operacyjne	49 474,33	120 794,25
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	49 474,33	120 794,25
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 018 018,64	815 348,43
G. Przychody finansowe	998 570,72	2 429 780,18
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	53 956,70	
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:	53 956,70	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	53 956,70	

II. Odsetki, w tym:	362 788,56	553 647,47
- od jednostek powiązanych	109 465,73	94 315,29
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		255 461,50
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		1 576 553,60
V. Inne	581 825,46	44 117,61
H. Koszty finansowe	1 977 008,73	2 429 044,13
I. Odsetki, w tym:	1 505 512,28	1 838 038,72
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	471 496,45	591 005,41
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	39 580,63	816 084,48
J. Podatek dochodowy	10 245,00	392 949,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-156 407,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	185 742,63	423 135,48

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	33 851 105,12	33 911 149,65
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	33 911 149,65	33 225 948,46
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-60 044,53	685 201,19
a) zwiększenie (z tytułu)	423 135,48	685 201,19
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	423 135,48	685 201,19
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	483 180,01	
- pokrycia straty	483 180,01	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	33 851 105,12	33 911 149,65
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		-483 180,01
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	-483 180,01	-483 180,01
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		-483 180,01
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-483 180,01
6. Wynik netto	185 742,63	423 135,48
a) zysk netto	185 742,63	423 135,48
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	44 129 347,75	43 943 605,12
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	44 129 347,75	43 943 605,12

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	185 742,63	423 135,48
II. Korekty razem	-336 024,41	6 349 879,59
1. Amortyzacja	1 117 358,28	1 607 097,38
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	9 295,99	46 995,62
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	295 094,86	1 129 156,96
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-181 716,13	-7 317,00
5. Zmiana stanu rezerw	-135 095,00	418 248,79
6. Zmiana stanu zapasów	-1 173 940,72	-1 306 980,71
7. Zmiana stanu należności	-635 949,46	2 257 481,76
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-491 095,76	-593 344,64
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	860 023,53	2 798 541,43
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-150 281,78	6 773 015,07

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	6 442 336,59	1 665 951,44
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 632 320,00	7 317,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		840 731,71
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4 810 016,59	817 902,73
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	4 810 016,59	817 902,73
- zbycie aktywów finansowych	1 747 692,00	
- dywidendy i udziały w zyskach	56 962,17	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	2 764 883,72	446 607,76
- odsetki	240 478,70	371 294,97
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 283 749,82	2 817 419,54
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	498 749,82	890 121,61
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		1 505 028,64
3. Na aktywa finansowe, w tym:	785 000,00	422 269,29

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	785 000,00	422 269,29
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	785 000,00	422 269,29
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	5 158 586,77	-1 151 468,10
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 179 845,49	929 457,90
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	1 095 624,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		400 000,00
4. Inne wpływy finansowe	84 221,49	529 457,90
II. Wydatki	4 081 808,45	6 808 190,93
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	2 305 182,69	2 575 412,65
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	300 000,00	2 398 890,36
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	56 565,67	333 368,33
8. Odsetki	1 420 060,09	1 500 519,59
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 901 962,96	-5 878 733,03
D. Przepływy pieniężne netto, razem	2 106 342,03	-257 186,06
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 106 342,03	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	538 469,74	795 655,80
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 644 811,77	538 469,74
- 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	39 580,63	816 084,48
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	295 226,72	140 373,62
Pozostałe		
wyksięgowanie odsetek od obligacji (art. 16)	126 633,40	56 001,79
rozliczenie dotacji PARP (art. 16)	168 593,32	84 371,83
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	9 661 777,58	10 196 751,16
Pozostałe		
wycena aktywów (art. 16)	2 102,50	
różnice kursowe niezrealizowane - wycena bilansowa (art. 16)	309 918,94	
wycena robót budowlanych (art. 16)	9 083 127,94	8 122 648,54
wycena papierów wartościowych (art. 16)		1 576 553,60
przychód za dywidendę (art. 16)	53 956,70	
naliczone odsetki od pożyczek (art. 16)	212 671,50	497 549,02
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	8 122 648,54	10 941 616,10
Pozostałe		
wyksięgowanie wyceny robót budowlanych za rok poprzedni (art. 16)	8 122 648,54	10 941 616,10
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	193 410,69	216 686,95
Pozostałe		
pozostałe (art. 16)	5 986,73	7 075,03
wyksięgowanie różnicy z leasingu (art. 16)		4 558,02
odsetki od leasingu (art. 16)	17 328,47	27 169,10
amortyzacja dotacji (art. 16)	84 371,83	84 371,83
darowizny (art. 16)	1 000,00	500,00
koszty reprezentacji (art. 16)	150,00	694,13
odsetki budżetowe (art. 16)	16 452,91	31 205,60
kary i grzywny (art. 16)	2 276,75	12 767,24
składka PFRON (art. 16)	65 844,00	48 346,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	8 533 285,18	7 004 304,13
Pozostałe		
odsetki od kredytu inwestycyjnego (art. 16)	26 823,56	

zapłacone koszty z dotacji (art. 16)	23 642,67	
koszt robót w toku kontraktów nierozliczonych (art. 16)	6 648 620,39	6 484 721,53
niewypłacone umowy cywilno prawne (art. 16)		24 414,80
wycena aktywów (art. 16)	1 507 602,81	137 322,75
niewypłacone delegacje (art. 16)	14 048,38	8 655,79
różnice kursowe niezrealizowane - wycena bilansowa (art. 16)	31 064,97	42 868,66
niewypłacone składki ZUS (art. 16)	187 771,91	125 520,65
naliczone odsetki od obligacji (art. 16)	93 710,49	126 633,40
odpis z aktualizacji wyrobów gotowych (art. 16)		54 166,55
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	6 699 314,56	8 927 757,96
Pozostałe		
wyksięgowanie kosztów robót w toku kontraktów niezrealizowanych (art. 16)	6 484 721,53	8 603 504,57
naliczone odsetki od obligacji (art. 16)	56 001,79	51 747,21
zapłacone raty leasingowe (art. 16)		88 255,19
wypłacone wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych (art. 16)	24 414,80	18 158,96
zapłacone delegacje z roku poprzedniego (art. 16)	8 655,79	21 038,95
zapłacony ZUS z roku poprzedniego (art. 16)	125 520,65	145 053,08
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	178 683,00	-71 171,53
Pozostałe		
amortyzacja środków trwałych wykupionych z leasingu (art. 16)		-71 171,53
strata z lat ubiegłych (art. 16)	178 683,00	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	53 923,00	-357 363,00
K. Podatek dochodowy	10 245,00	

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

"ROLAND STEYER; MERA dnia 2021-03-22

"ROLAND STEYER; MERA dnia 2021-03-22

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFORMACJA DODATKOWA

mera_2020_inf_dodat.pdf