

**LM PAY SPÓŁKA AKCYJNA (dawniej:
MEDIRATY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ)**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: LM PAY SPÓŁKA AKCYJNA (dawniej: MEDIRATY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ)

Siedziba: Lechicka 23A/, 02-156 Warszawa

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6492Z, 6420Z, 6491Z, 6499Z, 6619Z, 6621Z, 6622Z, 6629Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5223017773

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000940085

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

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):

A. Wartości niematerialne i prawne

Nie występują

B. Środki trwałe

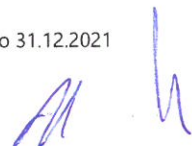
Nie występują

C. Środki trwałe w budowie

Nie występują

D. Inwestycje

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone, a także inne inwestycje długoterminowe są wyceniane według wartości godziwej.



Wartość godziwa obliczana jest w corocznym raporcie z wyceny sporządzanym na dzień bilansowy przez eksperta.

Inwestycje długoterminowe w formie udzielonych pożyczek wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia lub w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem uproszeń opisanych w punkcie M.

Inne inwestycje krótkoterminowe z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych wycenia się według ceny skorygowanej nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje alternatywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty.

Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

E. Należności i zobowiązania

Należności wycenione są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Na koniec roku obrotowego należności podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Nierozliczone na dzień bilansowy należności w walutach obcych wyceniane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmowano odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące w bilansie pomniejszyły te należności.

Zobowiązania wyceniane są w cenie wymagającej zapłaty.

F. Zapasy

Spółka ze względu na usługowy charakter prowadzonej działalności nie prowadzi gospodarki magazynowej.

G. Środki pieniężne i ekwiwalenty

Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w kasie, banku oraz lokaty krótkoterminowe o okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Aktywa pieniężne wycenia się na koniec okresu sprawozdawczego w wartości nominalnej.

H. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

I. Podatek dochodowy

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona w stosunku do wszystkich dodatnich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia aktywa lub składnika pasywów przy transakcji niestanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej

zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów z tytułu odroczonego podatku i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) uchwalone na dzień bilansowy.

J. Wycena aktywów i pasywów wyrażona w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym zawarcie transakcji.

Wartość rozchodu walut obcych z rachunku bankowego wycenia się kolejno po kursach poczynsz od tego, który został najwcześniej zastosowany.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio kursu średniego NBP.

K. Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

L. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe są wyceniane zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

M. Istotność sprawozdania finansowego

Spółka stosuje uproszczenia wynikające z art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości w sytuacji gdy nie wywiera to istotnego ujemnego wpływu na realizację obowiązku.

Spółka ustala następujące kryteria poziomu istotności (istotność jest przekroczona, gdy obydwa parametry są równocześnie przekroczone):

- 0,99% sumy bilansowej
- 0,49% przychodu z działalności operacyjnej ze sprzedaży.

Ustalenia wyniku finansowego:

A. Wynik finansowy

Wynik finansowy Spółki w danym roku obrotowym obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej

zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik ostrożnej wyceny aktywów i pasywów.

B. Przychody i koszty

Koszty bieżącej działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach Zespołu „4” – według rodzajów (zespół 4).

W czasie rozlicza się koszty działalności operacyjnej w każdym przypadku gdy okres, którego dotyczą jest dłuższy niż jeden rok obrotowy. Koszty działalności operacyjnej dotyczące więcej niż jednego okresu sprawozdawczego ale niewykraczające poza rok obrotowy zalicza się w całości do kosztów bieżącego okresu sprawozdawczego.

Koszty działalności operacyjnej stanowią koszty bezpośrednio związane z zasadniczą działalnością Spółki. Koszty uznawane są zgodnie z zasadą memoriałową, w celu zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów.

Pozostałe koszty operacyjne obejmują stratę ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizację wartości rzeczowych aktywów trwałych i zapasów, koszty niewykorzystanych zdolności produkcyjnych niezaliczone do kosztów wytworzenia produktu, odpisy aktualizujące należności, rekompensaty, zapłacone kary, dokonane darowizny, odsetki karne z tytułu podatków, ubezpieczeń socjalnych i cła.

Koszty finansowe obejmują zapłacone i naliczone odsetki od otrzymanych kredytów i pożyczek, straty związane z obrotem papierami wartościowymi, nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, dokonane odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych oraz krótkoterminowych papierów wartościowych.

Wartość sprzedaży jest księgowana w oparciu o kwoty faktur wystawionych w ciągu roku pomniejszonych o podatek od towarów i usług. Przychody ze sprzedaży prezentowane w rachunku wyników są pomniejszone o udzielone klientom upusty i inne ulgi traktowane według tych samych zasad co upusty.

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

Opłata przygotowawcza związana z udzielanymi pożyczkami jest wykazywana w przychodach z działalności operacyjnej Spółki w roku udzielenia pożyczki do wysokości zysku na pożyczce po uwzględnieniu ponoszonych przez Spółkę kosztów finansowania związanych z tą pożyczką w całym okresie finansowania. W związku z premiami za wcześniejszą spłatę pożyczek przyznawanymi pożyczkobiorcom, Spółka tworzy rezerwy na premie za wcześniejsze spłaty. Poziom utworzonych rezerw odzwierciedla przewidywane wcześniejsze spłaty pożyczek. Odsetki od udzielonych pożyczek, których udzielanie stanowi podstawową działalność Spółki, są rozpoznawane w przychodach ze sprzedaży usług, w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, równowartość rozwiązanych rezerw i odpisów aktualizujących wartość aktywów, wygasłych lub umorzonych zobowiązań, otrzymanych dotacji, subwencji, dopłat, rekompensat i darowizn.

Przychody finansowe obejmują odsetki otrzymane lub należne od udzielonych kredytów i pożyczek, przychód związany z obrotem papierami wartościowymi oraz nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie

Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o załącznik nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na tej podstawie przepisami wykonawczymi.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości przyjętymi w jednostce.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody z tytułu spłaty udzielonych pożyczek wraz z odsetkami zostały ujęte w działalności operacyjnej jednostki.

Udzielenie oraz spłaty pożyczek zostały ujęte w segmencie inwestycyjnym rachunku przepływów pieniężnych.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Prowadzenie ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe prowadzone są w przez księgowość zewnętrzną – KP Consulting Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (00-825) przy ul. Siennej 64. Księgi rachunkowe prowadzone są w miejscu siedziby biura rachunkowego.

Księgi rachunkowe obejmują:

- 1) dziennik,
- 2) księgę główną,
- 3) księgi pomocnicze,
- 4) zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych.

Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej, przy pomocy programu Comarch Optima - systemu kompleksowej obsługi służącego do ewidencji wszystkich operacji gospodarczych.

Rozliczenia z tytułu wynagrodzeń za pracę i umów zlecenia prowadzone są przy użyciu programu kadrowo-płacowego Comarch Optima.

Zmiana formy prawnej oraz nazwy podmiotu

Z dniem 21 grudnia 2021 roku spółka MEDIRATY sp. z o. o. (KRS: 0000516085) uległa przekształceniu w spółkę LM PAY S.A. (KRS: 0000940085). Do przekształcenia na zasadach wskazanych w art. 551 i następne kodeksu spółek handlowych, a tym samym zgodnie z art. 553 § 1 i § 2 kodeksu spółek handlowych, spółce przekształconej tj. LM PAY S.A., przysługują wszelkie prawa oraz obowiązki spółki przekształcanej tj. MEDIRATY sp. z o. o.



BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	64 391 409,41	58 542 843,72
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 000,00	
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	2 000,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	232 560,00	
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	232 560,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	63 727 163,36	58 247 163,36
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	63 727 163,36	58 247 163,36
a. w jednostkach powiązanych	45 432 068,75	39 702 068,75
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	45 432 068,75	39 702 068,75
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
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	18 295 094,61	18 545 094,61
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	18 295 094,61	18 545 094,61
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	429 686,05	295 680,36
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	414 987,72	174 538,87
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 698,33	121 141,49
B. AKTYWA OBROTOWE	49 851 986,88	24 122 057,19
I. Zapasy	15 000,00	
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	15 000,00	
II. Należności krótkoterminowe	519 952,84	130 491,06
1. Należności od jednostek powiązanych	99 427,28	110 011,64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	99 427,28	110 011,64
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	420 525,56	20 479,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	413,14	18 926,20
- do 12 miesięcy	413,14	18 926,20
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		38,00
c) inne	420 112,42	1 515,22
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	47 749 291,01	23 071 128,82
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 749 291,01	23 071 128,82
a) w jednostkach powiązanych	5 519 466,56	2 624 264,86

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	5 519 466,56	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		2 624 264,86
b) w pozostałych jednostkach	42 125 879,80	19 375 109,18
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	42 125 879,80	19 375 109,18
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	103 944,65	1 071 754,78
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	103 944,65	1 071 754,78
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 567 743,03	920 437,31
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	114 243 396,29	82 664 900,91

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	18 257 501,83	13 626 360,15
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 220 000,00	2 220 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	11 406 360,15	8 688 864,98
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	6 476 851,10	6 476 851,10
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	4 631 141,68	2 717 495,17
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	95 985 894,46	69 038 540,76
I. Rezerwy na zobowiązania	1 154 699,34	939 223,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 154 699,34	489 223,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		450 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		450 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	20 326 923,84	56 981 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	20 326 923,84	56 981 000,00
a) kredyty i pożyczki	19 456 923,84	11 032 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	870 000,00	45 949 000,00
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	74 504 271,28	11 118 317,76
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- 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	74 504 271,28	11 118 317,76
a) kredyty i pożyczki	21 079 398,63	1 672 125,48
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	52 636 000,00	9 340 000,00
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	202 233,78	73 293,39
- do 12 miesięcy	202 233,78	73 293,39
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		237,60
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	570 899,00	32 661,29
h) z tytułu wynagrodzeń	15 739,87	
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	114 243 396,29	82 664 900,91

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 084 058,14	8 190 965,25
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 084 058,14	8 190 965,25
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	2 227 249,17	1 110 260,82
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		19,98
III. Usługi obce	1 680 139,36	797 829,27
IV. Podatki i opłaty, w tym:	149 615,95	299 384,33
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	103 902,00	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 000,00	
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	278 591,86	13 027,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	10 856 808,97	7 080 704,43
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 072 678,17	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 072 678,17	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 702 516,22	921 440,27
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 702 516,22	921 440,27
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	10 226 970,92	6 159 264,16
G. Przychody finansowe	2 895 643,62	2 650 177,35
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
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:	2 895 201,70	2 624 264,86
- od jednostek powiązanych	2 895 201,70	2 624 264,86
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		25 912,00
V. Inne	441,92	0,49
H. Koszty finansowe	7 419 690,37	5 413 574,21
I. Odsetki, w tym:	6 448 110,63	4 660 627,71
- dla jednostek powiązanych		21 989,54
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	971 579,74	752 946,50
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 702 924,17	3 395 867,30
J. Podatek dochodowy	1 071 782,49	678 372,13
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 631 141,68	2 717 495,17

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)	13 626 360,15	2 412 013,88
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 626 360,15	2 412 013,88
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 626 360,15	2 412 013,88
1. Kapitał podstawowy	2 220 000,00	2 220 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 220 000,00	200 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		2 020 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		2 020 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		2 020 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 220 000,00	2 220 000,00
2. Kapitał zapasowy	11 406 360,15	8 688 864,98
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 688 864,98	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 717 495,17	8 688 864,98
a) zwiększenie (z tytułu)	2 717 495,17	8 745 999,80
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		6 476 851,10
- podziału zysku (ustawowo)	2 717 495,17	2 269 148,70
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		57 134,82
- pokrycia straty		57 134,82
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	11 406 360,15	8 688 864,98
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	2 717 495,17	2 212 013,88
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 717 495,17	2 269 148,70
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 717 495,17	2 269 148,70
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	2 717 495,17	2 269 148,70
- podział zysku	2 717 495,17	2 269 148,70
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		57 134,82
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		57 134,82
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		57 134,82
- pokrycie straty kapitałem zapasowym		57 134,82
- pokrycie straty zyskiem netto		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	4 631 141,68	2 717 495,17
a) zysk netto	4 631 141,68	2 717 495,17
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 257 501,83	13 626 360,15
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 257 501,83	13 626 360,15

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

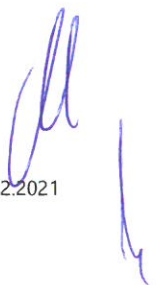
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	4 631 141,68	2 717 495,17
II. Korekty razem	2 883 557,62	2 617 040,26
1. Amortyzacja		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 552 908,93	2 036 362,85
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	215 476,34	847 787,00
6. Zmiana stanu zapasów	-15 000,00	
7. Zmiana stanu należności	-622 021,78	23 307,04
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	682 680,37	79 511,04
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-781 311,41	-242 263,00
10. Inne korekty	-149 174,83	-127 664,67
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	7 514 699,30	5 334 535,43

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	53 994 004,92	28 984 778,68
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	53 994 004,92	28 984 778,68
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	53 994 004,92	28 984 778,68
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	53 994 004,92	27 381 329,18
- odsetki		1 603 449,50
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	83 927 199,36	73 848 552,05
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	83 927 199,36	73 848 552,05

a) w jednostkach powiązanych	5 730 000,00	27 392 080,59
b) w pozostałych jednostkach	78 197 199,36	46 456 471,46
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	78 197 199,36	46 456 471,46
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-29 933 194,44	-44 863 773,37
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	51 831 494,00	64 717 708,82
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		2 000 000,00
2. Kredyty i pożyczki	37 094 494,00	11 363 708,82
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	14 737 000,00	51 354 000,00
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	30 380 808,99	24 251 692,58
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	7 510 000,00	4 760 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	16 520 000,00	14 905 810,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	6 350 808,99	4 585 882,58
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	21 450 685,01	40 466 016,24
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-967 810,13	936 778,30
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-967 810,13	936 778,30
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 071 754,78	134 976,48
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	103 944,65	1 071 754,78
- o ograniczonej możliwości dysponowania		1 071 754,78



KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO


Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	5 702 924,17	3 395 867,30
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		25 912,00
Pozostałe		
Aktualizacja wartości inwestycji (art. 12 ust. 1 pkt. 4 lit. e)		25 912,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	4 128 100,09	2 548 949,58
Pozostałe		
Naliczone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	3 080 214,90	2 548 949,58
Rozwiązanie rezerwy (art. 12 ust. 1 pkt. 5 lit. a)	675 000,00	
Nieotrzymane zasądzone koszty zastępstwa procesowego (art. 12 ust. 3e)	372 885,19	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	38 884,13	174 517,13
Pozostałe		
Pozostałe koszty zakwalifikowane jako niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (art. 15 ust. 1)	35 561,20	7 505,27
Koszty finansowania dłużnego (art. 15 ust. c)		167 011,86
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	3 322,93	
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 790 265,33	918 625,68
Pozostałe		
Naliczone odsetki od pożyczek (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	97 301,64	74 745,13
Niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	15 539,87	
Rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	225 000,00	450 000,00
Odpisy wierzytelności nieściągalnych (art. 16 ust. 1 pkt. 25)	1 452 423,82	393 880,55
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 403 973,54	1 914 148,53


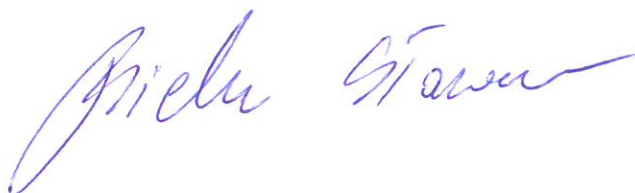
K. Podatek dochodowy

646 755,00

363 688,00



PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Handwritten signature in blue ink, appearing to read "Jacek Gromada".Handwritten signature in blue ink, appearing to read "Piotr Staw".

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_do_Sprawozdania_.pdf

