

# **Mediraty Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

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

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** 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 0000516085

## 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):

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.

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 poczynszyszy 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 poziom istotności następujące kryteria (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 (00-549) przy ul. Pięknej 24/26a. 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.

## 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>58 542 843,72</b>	<b>19 316 697,83</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		
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		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>58 247 163,36</b>	<b>19 316 697,83</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	58 247 163,36	19 316 697,83
a. w jednostkach powiązanych	39 702 068,75	12 420 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	39 702 068,75	12 420 000,00
- 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	18 545 094,61	6 896 697,83
- udziały lub akcje		



- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	18 545 094,61	6 896 697,83
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>295 680,36</b>	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	174 538,87	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	121 141,49	
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>24 122 057,19</b>	<b>8 492 686,38</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>130 491,06</b>	<b>43 435,62</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	110 011,64	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	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	20 479,42	43 435,62
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 926,20	42 942,62
- do 12 miesięcy	18 926,20	42 942,62
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	38,00	
c) inne	1 515,22	493,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>23 071 128,82</b>	<b>7 945 971,75</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 071 128,82	7 945 971,75
a) w jednostkach powiązanych	2 624 264,86	153 372,22
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 624 264,86	153 372,22
b) w pozostałych jednostkach	19 375 109,18	7 657 623,05
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki	19 375 109,18	7 657 623,05
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 071 754,78	134 976,48
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 071 754,78	134 976,48
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>920 437,31</b>	<b>503 279,01</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>82 664 900,91</b>	<b>27 809 384,21</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>13 626 360,15</b>	<b>2 412 013,88</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 220 000,00</b>	<b>200 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>8 688 864,98</b>	
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	6 476 851,10	
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>-57 134,82</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 717 495,17</b>	<b>2 269 148,70</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>69 038 540,76</b>	<b>25 397 370,33</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>939 223,00</b>	<b>91 436,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	489 223,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	450 000,00	91 436,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	450 000,00	91 436,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>56 981 000,00</b>	<b>14 610 000,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		302 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	56 981 000,00	14 308 000,00
a) kredyty i pożyczki	11 032 000,00	6 050 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	45 949 000,00	8 258 000,00
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>11 118 317,76</b>	<b>10 628 209,33</b>

1. Wobec jednostek powiązanych		1 430,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		1 430,00
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	11 118 317,76	10 626 779,33
a) kredyty i pożyczki	1 672 125,48	50 416,66
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9 340 000,00	10 505 240,65
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	73 293,39	35 251,24
- do 12 miesięcy	73 293,39	35 251,24
- 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	32 661,29	35 781,78
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		89,00
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>67 725,00</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		67 725,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		67 725,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>82 664 900,91</b>	<b>27 809 384,21</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>8 190 965,25</b>	<b>3 882 156,67</b>
- od jednostek powiązanych		356 036,11
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 190 965,25	3 882 156,67
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 110 260,82</b>	<b>650 943,33</b>
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	19,98	
III. Usługi obce	797 829,27	624 804,57
IV. Podatki i opłaty, w tym:	299 384,33	24 265,68
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 027,24	1 873,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>7 080 704,43</b>	<b>3 231 213,34</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>18,05</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		18,05
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>921 440,27</b>	<b>145 273,98</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	921 440,27	145 273,98
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>6 159 264,16</b>	<b>3 085 957,41</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>2 650 177,35</b>	<b>177 539,75</b>
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:	2 624 264,86	177 539,75
- od jednostek powiązanych	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	0,49	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>5 413 574,21</b>	<b>786 620,46</b>
I. Odsetki, w tym:	4 660 627,71	627 272,77
- dla jednostek powiązanych	21 989,54	11 192,58
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	752 946,50	159 347,69
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>3 395 867,30</b>	<b>2 476 876,70</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>678 372,13</b>	<b>207 728,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>2 717 495,17</b>	<b>2 269 148,70</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>2 412 013,88</b>	<b>142 865,18</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 412 013,88</b>	<b>142 865,18</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>200 000,00</b>	<b>200 000,00</b>
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)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>2 220 000,00</b>	<b>200 000,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	8 688 864,98	
a) zwiększenie (z tytułu)	8 745 999,80	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	6 476 851,10	
- podziału zysku (ustawowo)	2 269 148,70	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	57 134,82	
- pokrycia straty	57 134,82	
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>8 688 864,98</b>	
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</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)		

<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 212 013,88</b>	<b>-57 134,82</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 269 148,70</b>	<b>22 638,58</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>2 269 148,70</b>	<b>22 638,58</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	2 269 148,70	22 638,58
- podział zysku	2 269 148,70	22 638,58
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-57 134,82</b>	<b>-79 773,40</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-57 134,82</b>	<b>-79 773,40</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	57 134,82	22 618,58
- pokrycie straty kapitałem zapasowym	57 134,82	-20,00
- pokrycie straty zyskiem netto		22 638,58
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<b>-57 134,82</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<b>-57 134,82</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>2 717 495,17</b>	<b>2 269 148,70</b>
a) zysk netto	2 717 495,17	2 269 148,70
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>13 626 360,15</b>	<b>2 412 013,88</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>13 626 360,15</b>	<b>2 412 013,88</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

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 717 495,17</b>	<b>2 269 148,70</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>2 617 040,26</b>	<b>613 429,36</b>
1. Amortyzacja		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 036 362,85	627 272,77
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	847 787,00	91 436,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	23 307,04	-43 435,62
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	79 511,04	37 211,78
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-242 263,00	-67 725,00
10. Inne korekty	-127 664,67	-31 330,57
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>5 334 535,43</b>	<b>2 882 578,06</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>28 984 778,68</b>	<b>10 693 556,15</b>
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:	28 984 778,68	10 693 556,15
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	28 984 778,68	10 693 556,15
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	27 381 329,18	10 106 446,09
- odsetki	1 603 449,50	587 110,06
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>73 848 552,05</b>	<b>37 641 331,16</b>
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:	73 848 552,05	37 641 331,16

a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	27 392 080,59	12 420 000,00
b) w pozostałych jednostkach	46 456 471,46	25 221 331,16
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	46 456 471,46	25 221 331,16
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>-44 863 773,37</b>	<b>-26 947 775,01</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>64 717 708,82</b>	<b>24 772 416,66</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 000 000,00	
2. Kredyty i pożyczki	11 363 708,82	6 034 416,66
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	51 354 000,00	18 738 000,00
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>24 251 692,58</b>	<b>602 032,12</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	4 760 000,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	14 905 810,00	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	4 585 882,58	602 032,12
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>	<b>40 466 016,24</b>	<b>24 170 384,54</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>936 778,30</b>	<b>105 187,59</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>936 778,30</b>	<b>105 187,59</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>134 976,48</b>	<b>29 788,89</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>1 071 754,78</b>	<b>134 976,48</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 071 754,78	134 976,48

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy      Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>3 395 867,30</b>	<b>2 476 876,70</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	25 912,00	
Aktualizacja wartości inwestycji (art. 12 ust. 1 pkt. 4 lit. e)	25 912,00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	2 548 949,58	335 931,06
Pozostałe		335 931,06
Naliczone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	2 548 949,58	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	174 517,13	61 604,08
Pozostałe		61 604,08
Pozostałe koszty zakwalifikowane jako niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (art. 15 ust. 1)	7 505,27	
Koszty finansowania dłużnego (art. 15 ust. c)	167 011,86	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	918 625,68	152 565,72
Pozostałe		152 565,72
Naliczone odsetki od pożyczek (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	74 745,13	
Rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	450 000,00	
Odpisy wierzytelności nieściągalnych (art. 16 ust. 1 pkt. 25)	393 880,55	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		47 031,78
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>1 914 148,53</b>	<b>2 308 084,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>363 688,00</b>	<b>207 728,00</b>

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe\_informacje\_i\_objasnienia\_do\_Sprawozdania\_.pdf