

Meritoros S.A.

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Meritoros S.A.

Siedziba: Krowoderska 63B/6, 31-158 Kraków

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6920Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6792963176

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000935021

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):

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. Nr 76 ustawy o rachunkowości z dnia 17 czerwca 2002 roku) wraz z późniejszymi zmianami do ustawy.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego stosowana jest zasada ciągłości, to znaczy w kolejnych latach obrotowych jednakowo grupowane są operacje gospodarcze, wyceniane aktywa i pasywa (w tym także dokonywane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe), ustalony wynik finansowy i sporządzane sprawozdanie finansowe.

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości równej bądź przekraczającej 350,00 zł amortyzowane są liniowo zgodnie z szacowanym okresem ich ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 350,00 zł odpisywane są w koszty jednorazowo w miesiącu zakupu.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie ich wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie, oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku wieczystego użytkowania gruntu, wycena dokonywana jest na podstawie decyzji wydanej przez gminę w chwili jego

nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia. Środki trwałe o wartości równej bądź przekraczającej 350,00 zł są amortyzowane liniowo zgodnie z szacowanym okresem ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe o wartości poniżej 350,00 zł odpisywane są w koszty jednorazowo w miesiącu zakupu

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Należności krótkoterminowe i roszczenia wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Stosuje się zasadę ostrożnej wyceny, urealnijając stan należności poprzez utworzenie odpisów aktualizujących w odniesieniu do tych, których spłata jest zagrożona.

Inwestycje długoterminowe - akcje i udziały oraz papiery wartościowe (z wyjątkiem obligacji) wycenia się na dzień bilansowy wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Pożyczki i obligacje wykazuje się z doliczonymi odsetkami.

Inwestycje krótkoterminowe – akcje i udziały oraz papiery wartościowe (z wyjątkiem obligacji) wycenia się na dzień bilansowy wg ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej. Pożyczki i obligacje wykazuje się z doliczonymi odsetkami na dzień bilansowy. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe – czynne do których zalicza się wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczące późniejszych okresów niż ten w którym je poniesiono; bierne - zalicza się ściśle określone świadczenia przyjęte przez jednostkę, lecz jeszcze nie stanowiące zobowiązania oraz prawdopodobne koszty, których kwota, data i tytuł nie są jeszcze znane.

Zobowiązania długoterminowe stanowią zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż rok.

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż rok. Zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe wg wartości godziwej. Zobowiązania przedawnione lub umorzone zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować
 - przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacyjne pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość przyszłych zobowiązań.
- Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, ujemną wartość firmy.

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług oraz towarów, stanowi kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

Momentem sprzedaży jest przekazanie produktów albo towarów odbiorcy lub odebranie przez niego

usługi.

Koszty działalności operacyjnej

Kosztami działalności operacyjnej są wszystkie koszty związane z normalną działalnością spółki, z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych oraz kosztów finansowych.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne, w tym m.in. zysków ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych
- przychody i koszty finansowe w tym m.in. odsetki, dodatnie i ujemne różnice kursowe.

Obciążenia podatkowe

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące obciążenia podatkiem dochodowym od osób prawnych oraz zmianę stanu rezerw i aktywów podatkowych z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe jest sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w języku polskim, dane liczbowe wykazuje się w złotych i w groszach.

Spółka sporządza pełne sprawozdanie finansowe składające się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- bilansu
- rachunku zysków i strat
- zestawienia zmian w kapitale własnym
- rachunku przepływów pieniężnych
- informacji dodatkowej.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Przekształcenie jednostki

W dniu 30 listopada 2021 r. spółka została przekształcona w spółkę akcyjną (wcześniej spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, nr KRS 0000297590).

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	471 690,37	124 706,88
I. Wartości niematerialne i prawne	300 000,00	811,38
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	300 000,00	811,38
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	93 344,28	82 795,45
1. Środki trwałe	92 247,53	82 795,45
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	58 520,83	41 472,55
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	33 726,70	41 322,90
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 096,75	
III. Należności długoterminowe	39 129,00	41 100,05
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	39 129,00	41 100,05
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- 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		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 217,09	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 217,09	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 888 038,23	1 461 052,66
I. Zapasy	2 806,45	5 428,22
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 806,45	5 428,22
II. Należności krótkoterminowe	883 330,85	748 562,91
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- 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	883 330,85	748 562,91
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	873 424,35	737 569,29
- do 12 miesięcy	873 424,35	737 569,29
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 897,00	
c) inne	6 009,50	10 993,62
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	886 338,57	667 186,88
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	886 338,57	667 186,88
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	886 338,57	667 186,88
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	886 338,57	667 186,88
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	115 562,36	39 874,65
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	2 359 728,60	1 585 759,54

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	757 531,17	590 099,15
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	120 000,00	60 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	365 926,00	440 000,00
- 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		
VI. Zysk (strata) netto	271 605,17	90 099,15
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 602 197,43	995 660,39
I. Rezerwy na zobowiązania	135 759,87	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 512,25	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	121 247,62	
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	121 247,62	
3. Pozostałe rezerwy	8 000,00	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	8 000,00	
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 466 124,55	971 243,33
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	1 466 124,55	971 243,33
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	655 668,43	584 239,00
- do 12 miesięcy	655 668,43	584 239,00
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	194 890,94	187 974,77
h) z tytułu wynagrodzeń	236 588,69	192 947,64
i) inne	378 976,49	6 081,92
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	313,01	24 417,06
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	313,01	24 417,06
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	313,01	24 417,06
PASYWA RAZEM	2 359 728,60	1 585 759,54

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:	7 738 424,12	6 577 177,08
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 738 424,12	6 577 177,08
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	7 487 337,40	6 482 780,00
I. Amortyzacja	38 576,59	44 570,74
II. Zużycie materiałów i energii	73 273,13	85 207,05
III. Usługi obce	3 458 567,51	3 186 348,11
IV. Podatki i opłaty, w tym:	30 386,56	20 281,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 266 127,56	2 663 559,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	518 096,51	372 193,01
- emerytalne	221 898,80	336 855,62
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	102 309,54	110 620,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	251 086,72	94 397,08
D. Pozostałe przychody operacyjne	215 946,28	306 026,04
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		11 934,69
II. Dotacje		82 536,83
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	96 214,08	
IV. Inne przychody operacyjne	119 732,20	211 554,52
E. Pozostałe koszty operacyjne	200 752,90	251 960,98
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	110 779,22	145 419,63
III. Inne koszty operacyjne	89 973,68	106 541,35
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	266 280,10	148 462,14
G. Przychody finansowe	2 694,17	5 401,17
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:	2 694,17	3 646,23
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		1 754,94
H. Koszty finansowe	116,94	29,16
I. Odsetki, w tym:	116,94	29,16
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	268 857,33	153 834,15
J. Podatek dochodowy	-2 747,84	63 735,00
I. Bieżący	29 957,00	63 735,00
II. Odroczony	-32 704,84	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	271 605,17	90 099,15

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)	590 099,15	672 720,01
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	590 099,15	672 720,01
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	590 099,15	672 720,01
1. Kapitał podstawowy	120 000,00	60 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	60 000,00	60 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	60 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	60 000,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- podniesienie z kapitału zapasowego	60 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	120 000,00	60 000,00
2. Kapitał zapasowy	365 926,00	440 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	440 000,00	577 110,87
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-74 074,00	-137 110,87
a) zwiększenie (z tytułu)		35 609,14
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- podział zysku zgodnie z uchwałą zgromadzenia wspólników		35 609,14
b) zmniejszenie (z tytułu)	74 074,00	172 720,01
- pokrycia straty		
- wypłaty dywidendy		172 720,01
- podniesienie kapitału zakładowego	60 000,00	
- zryczałtowany podatek dochodowy od podniesienia kapitału zakładowego	14 074,00	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	365 926,00	440 000,00
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	90 099,15	35 609,14
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	90 099,15	35 609,14
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	90 099,15	35 609,14
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	90 099,15	35 609,14
- zwiększenie kapitału zapasowego		35 609,14
- wypłata dywidendy	90 099,15	
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		
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		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	271 605,17	90 099,15
a) zysk netto	271 605,17	90 099,15
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	757 531,17	590 099,15

**III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu
proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**

617 531,17

500 000,00

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	271 605,17	90 099,15
II. Korekty razem	100 033,71	594 822,77
1. Amortyzacja	38 576,59	44 570,74
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	135 759,87	
6. Zmiana stanu zapasów	2 621,77	20 705,80
7. Zmiana stanu należności	-132 796,89	162 622,14
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	194 881,22	403 175,27
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-139 008,85	-36 251,18
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	371 638,88	684 921,92

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		3 451,08
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 451,08
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	48 314,04	31 712,29
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	48 314,04	31 712,29
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-48 314,04	-28 261,21
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	104 173,15	172 720,01
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	104 173,15	172 720,01
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-104 173,15	-172 720,01
D. Przepływy pieniężne netto, razem	219 151,69	483 940,70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	219 151,69	483 940,70
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	667 186,88	183 246,18
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	886 338,57	667 186,88
- 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	268 857,33	153 834,15
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	110 318,89	69 120,00
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		87 080,21
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	-685,00	6 025,00
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	51 130,13	343 216,79
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	391 650,51	128 633,12
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	161 099,70	109 527,64
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-106 676,31	-30 531,91
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	332 858,00	335 449,00
K. Podatek dochodowy	29 957,00	63 735,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2021

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_za_2021.pdf

Meritoros S.A.

ul. Krowoderska 63b/6

31-158 Kraków

NIP: 6792963176

KRS: 0000935021

REGON: 120618773

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2021

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Zestawienie zmian wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

L.p	Wyszczególnienie	Rodzaj danych	Stan na początek roku (okresu sprawozdawczego)	Zwiększenia „+”, zmniejszenia „-” z tyt.			Pozostałe zwiększ. „+” i zmniejszenia „-”	Stan na koniec roku
				nabycia, wytworzenia	likwidacji, sprzedaży	aktualizacji wartości		
1	Wartości niematerialne i prawne	wartość początk.	114677,06	300000,00				414677,06
		umorzenie	113 865,68				811,38	114677,06
		wartość netto	811,38					300000,00
a)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość początk.						
		umorzenie						
		wartość netto						
b)	Wartość firmy	wartość początk.						
		umorzenie						
		wartość netto						
c)	Inne wartości niematerialne i prawne	wartość początk.	114677,06	300000,00				414677,06
		umorzenie	113 865,68				811,38	114677,06
		wartość netto	811,38					300000,00
2	Środki trwałe	wartość	324121,14	48314,04				372435,18

		początk.						
		umorzenie	241325,69				37765,21	279090,90
		wartość netto	82795,45					93344,28
a)	Grunty	wartość początk.						
b)	Budynki i budowle	wartość początk.						
		umorzenie						
		wartość netto						
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	wartość początk.	153585,75	37390,93				190976,68
		umorzenie	112113,20				20342,65	132455,85
		wartość netto	41472,55					58520,83
d)	Środki transportowe	wartość początk.						
		umorzenie						
		wartość netto						
e)	Inne środki trwałe	wartość początk.	170535,39	9826,36				180361,75
		umorzenie	129212,49				17422,56	146635,05
		wartość netto	41322,90					33726,70
f)	Zaliczki na środki trwałe w budowie	wartość początk.	0	1096,75				1096,75

2) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W dniu 23.01.2020 r. zawarto umowę leasingu operacyjnego z Pekao Leasing Sp. z o.o., przedmiot umowy:

- samochód osobowy Ford Focus, okres trwania umowy: 24 m-ce, wartość netto przedmiotu leasingu: 32 520,33 zł, całkowita kwota do spłaty netto uwzględniająca część kapitałową, odsetkową, opłatę za rejestrację pojazdu oraz wykup: 35 617,90 zł. W lutym 2022 r. nastąpił wykup samochodu z leasingu,

- samochód osobowy Mitsubishi Space Star, okres trwania umowy: 36 m-cy, wartość netto przedmiotu leasingu: 33739,84 zł, całkowita kwota do spłaty netto uwzględniająca część kapitałową, odsetkową, opłatę za rejestrację pojazdu oraz wykup: 37 464,66 zł.

Jednostka dla celów bilansowych ujmuje leasing zgodnie z przepisami podatkowymi – transakcje niewpływające istotnie na sytuację majątkową i finansową jednostki.

- 3) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek okresu: 219545,84 zł

Zwiększenia: 117 244,87 zł

Zmniejszenia: 142 036,85 zł

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec okresu: 194 753,86 zł

- 4) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Akcjonariusz	Kod emisji	Liczba akcji w rejestrze akcjonariuszy	Liczba głosów	Cena nominalna jednej akcji	Wartość akcji
Maciej Paraszczak	A	107 000	107 000	1,00 zł	107 000,00 zł
Beata Paraszczak	A	1 000	1 000	1,00 zł	1 000,00 zł
Agnieszka Tomczyk-Pieniądz	A	7 200	7 200	1,00 zł	7 200,00 zł
Krzysztof Gargas	A	4 800	4 800	1,00 zł	4 800,00 zł
Razem	-	120 000	120 000	-	120 000,00 zł

- 5) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie dotyczy – jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

6) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zarząd spółki proponuje przeznaczyć osiągnięty zysk w łącznej kwocie 271 605,17 zł na:

- wypłatę dywidendy akcjonariuszom w kwocie 140 000,00 zł,
- zwiększenie kapitału zapasowego w kwocie 131 605,17 zł.

7) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Stan rezerw na początek okresu: 0 zł

Zwiększenia: 6 512,25 zł

Zmniejszenia: 0 zł

Stan rezerw na koniec okresu: 6 512,25 zł

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, krótkoterminowa – dotyczy rezerwy na niewykorzystane urlopy

Stan rezerw na początek okresu: 0 zł

Zwiększenia: 121247,62 zł

Zmniejszenia: 0 zł

Stan rezerw na koniec okresu: 121247,62 zł

Pozostałe rezerwy, krótkoterminowe – dotyczy rezerwy na badanie sprawozdania finansowego za 2021 r.

Stan rezerw na początek okresu: 0 zł

Zwiększenia: 8 000,00 zł

Zmniejszenia: 0 zł

Stan rezerw na koniec okresu: 8 000,00 zł

8) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazane w aktywach bilansu wynoszą 115 562,36 zł, w tym:

- podatek VAT naliczony do odliczenia w kolejnych okresach: 87 181,21 zł;
- podatek VAT naliczony podlegający odliczeniu w poprzednich latach (po złożeniu deklaracji korygujących): 723,47 zł
- poniesione koszty ubezpieczeń, prenumerat i innych w części przypadającej na kolejny rok obrotowy: 27 657,68 zł.

9) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Kwota środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT na dzień bilansowy wynosiła 1 029,83 zł.

10) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

A. Zysk/strata brutto: 268 857,33 zł

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych): 110 318,89 zł, w tym:

- pozostałe przychody operacyjne niepodlegające opodatkowaniu: 14 104,81 zł
- odwrócenie odpisów aktualizujących: 96 214,08 zł

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym: 0 zł

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych: -685,00 zł, w tym:

- korekta sprzedaży wystawiona w 2021 r., a dotycząca 2020 r.: -685,00 zł

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych): 51 130,13 zł, w tym:

- PFRON: 29 672,00 zł
- odsetki budżetowe: 95,46 zł
- wartość nieumorzona sprzedanych środków trwałych (środki trwałe zamortyzowane jednorazowo dla celów podatkowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania): 370,00 zł

- pozostałe koszty rodzajowe: 12 704,47 zł
 - pozostałe koszty operacyjne: 8 288,20 zł
- F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku: 391 650,51 zł, w tym:
- amortyzacja: 3 462,32 zł
 - narzuty ZUS dotyczące 2021 r., a zapłacone w 2022 r.: 87 460,39 zł
 - koszty wynagrodzeń z tytułu umów cywilnoprawnych dotyczące 2021 r., a wypłacone w 2022 r.: 60 700,96 zł
 - rezerwa na badanie sprawozdania finansowego: 8 000,00 zł
 - rezerwa na urlopy: 121 247,62 zł
 - odpisy aktualizujące należności: 110 779,22 zł
- G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych: 161 099,70 zł, w tym:
- narzuty ZUS dotyczące 2020 r., a zapłacone w 2021 r.: 62 476,33 zł
 - koszty wynagrodzeń z tytułu umów cywilnoprawnych dotyczące 2020 r., a wypłacone w 2021 r.: 66 156,79 zł
 - należności umorzone (nieściągalne): 32 466,58 zł
- H. Strata z lat ubiegłych: 0 zł
- I. Inne zmiany podstawy opodatkowania: 106 676,31 zł, w tym:
- ulga B+R: 78 934,31 zł
 - wartość wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania: 33 402,07 zł
 - wartość wierzytelności zwiększających podstawę opodatkowania: 5 660,07 zł
- J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (zaokrąglona do pełnych złotych): 332 858,00 zł
- K. Podatek dochodowy: 29 957,00 zł

Jednostka sporządza dodatkową notę Kalkulacja podatku dochodowego oraz przyjęła, że nie będzie wykazywać informacji uszczegóławiających (w tym pozycji równych bądź przekraczających kwotę 20 000,00 zł wraz z podaniem podstawy prawnej).

11) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W 2021 roku nabyto:

- środki trwałe sklasyfikowane jako urządzenia techniczne i maszyny w kwocie netto 37 390,93 zł;
- środki trwałe sklasyfikowane jako pozostałe środki trwałe w kwocie netto 9 826,36zł;
- środki trwałe w budowie (nie przyjęte do ewidencji) w kwocie netto 1 096,75 zł;
- wartości niematerialne i prawne w kwocie netto 300 000,00 zł.

Nie poniesiono (i nie planuje się w kolejnym okresie) nakładów na ochronę środowiska.

W roku 2022 planuje się wydatki na nabycie niefinansowych aktów trwałych na poziomie podobnym do roku 2021, tj. ok. 50 tys. zł netto. Wydatki te będą związane z wymianą sprzętu IT oraz zakupem nowego wyposażenia (np. meble).

12) Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych kształtuje się następująco:

Pozycja	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020	Zmiana stanu środków pieniężnych
Środki pieniężne w kasie	32 200,18 zł	37 283,06 zł	- 5 082,88 zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	854 138,39 zł	629 903,82 zł	224 234,57 zł
- środki pieniężne na rachunku bieżącym	853 108,56 zł	629 828,17 zł	223 280,39 zł
- środki pieniężne na rachunku VAT	1 029,83 zł	75,65 zł	954,18 zł
Razem	886 338,57 zł	667 186,88 zł	219 151,69 zł

13) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

W okresie obejmującym sprawozdanie finansowe jednostka osiągnęła przychody z podstawowej działalności gospodarczej:

Przychody:	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Usługi księgowo	5 477 946,33 zł	4 813 859,43 zł
Usługi kadrowo-płacowe	1 711 504,00 zł	1 284 289,00 zł
Usługi najmu	103 103,34 zł	134 378,30 zł
Usługi pozostałe	445 870,45 zł	344 650,35 zł
Razem	7 738 424,12 zł	6 577 177,08 zł

14) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie.

Przeciętne zatrudnienie wyniosło:

	Rok 2021	Rok 2020
Przeciętne zatrudnienie	31,4	27,0

15) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy.

W 2021 r. roku spółka naliczyła wynagrodzenia:

- członkom zarządu na podstawie uchwały zgromadzenia wspólników w łącznej wysokości 230 900,00 zł brutto;
- prokurentom w łącznej wysokości 92 460,00 zł

16) Wynagrodzenie firmy audytorskiej.

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za ustawowe badanie sprawozdania finansowego za 2021 r. wynosi 8 000,00 zł netto. Wynagrodzenie za badanie planu przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną wyniosło 4 500,00 zł netto (wypłacone w 2021 r.).

17) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Ww. zdarzenia nie wystąpiły.

18) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Ww. zdarzenia nie wystąpiły.

19) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Ww. zmiany nie wystąpiły.

20) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2020-31.12.2020 wykazano kwoty w pozycji rachunku zysków i strat:

B.VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: 372 193,01 zł

- emerytalne: 336 855,62 zł – wykazano sumę składek na ubezpieczenia społeczne

E.II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych: 0 zł

E.III Inne koszty operacyjne 251 960,98 zł – wykazano m.in. odpisy aktualizujące należności

Prawidłowa prezentacja:

B.VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: 372 193,01 zł

- emerytalne: 172 253,53 zł

E.II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych: 145 419,63 zł

E.III Inne koszty operacyjne 106 541,35 zł