

Meritoros S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

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 01.01.2022 do 31.12.2022

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

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	546 413,64	471 690,37
I. Wartości niematerialne i prawne	268 870,99	300 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	268 870,99	300 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	163 464,19	93 344,28
1. Środki trwałe	163 464,19	92 247,53
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii łądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	123 765,57	58 520,83
d) środki transportu	4 607,05	
e) inne środki trwałe	35 091,57	33 726,70
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		1 096,75
III. Należności długoterminowe	43 683,62	39 129,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	43 683,62	39 129,00
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	70 394,84	39 217,09
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	70 394,84	39 217,09
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	2 141 384,65	1 888 038,23
I. Zapasy	3 249,36	2 806,45
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	3 249,36	2 806,45
II. Należności krótkoterminowe	1 317 148,20	883 330,85
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	1 317 148,20	883 330,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 305 304,30	873 424,35
- do 12 miesięcy	1 305 304,30	873 424,35
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 897,00
c) inne	11 843,90	6 009,50
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	761 045,49	886 338,57

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	761 045,49	886 338,57
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	356 131,75	
- udziały lub akcje	356 131,75	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	404 913,74	886 338,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	404 913,74	886 338,57
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59 941,60	115 562,36
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	2 687 798,29	2 359 728,60

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 040 229,40	757 531,17
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	120 000,00	120 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	397 531,17	365 926,00
- 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	522 698,23	271 605,17
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 647 568,89	1 602 197,43
I. Rezerwy na zobowiązania	155 616,60	135 759,87
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 399,31	6 512,25
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	118 517,29	121 247,62
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	118 517,29	121 247,62
3. Pozostałe rezerwy	8 700,00	8 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	8 700,00	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	1 471 029,29	1 466 124,55
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	1 471 029,29	1 466 124,55
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	506 192,12	655 668,43
- do 12 miesięcy	506 192,12	655 668,43
- 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	494 522,23	194 890,94
h) z tytułu wynagrodzeń	441 417,69	236 588,69
i) inne	28 897,25	378 976,49
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20 923,00	313,01
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20 923,00	313,01
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	20 923,00	313,01
PASYWA RAZEM	2 687 798,29	2 359 728,60

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:	10 573 796,25	7 738 424,12
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 573 796,25	7 738 424,12
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	10 169 656,25	7 487 337,40
I. Amortyzacja	121 171,73	38 576,59
II. Zużycie materiałów i energii	117 093,16	73 273,13
III. Usługi obce	3 912 913,93	3 458 567,51
IV. Podatki i opłaty, w tym:	53 614,05	30 386,56
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	5 079 868,95	3 266 127,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	853 511,15	518 096,51
- emerytalne	388 370,92	221 898,80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	31 483,28	102 309,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	404 140,00	251 086,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	397 800,13	215 946,28
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	43 983,75	
II. Dotacje	46 709,92	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		96 214,08
IV. Inne przychody operacyjne	307 106,46	119 732,20
E. Pozostałe koszty operacyjne	333 383,33	200 752,90
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	243 764,33	110 779,22
III. Inne koszty operacyjne	89 619,00	89 973,68
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	468 556,80	266 280,10
G. Przychody finansowe	99 472,74	2 694,17
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	16 261,65	
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:	16 261,65	

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	21 357,41	2 694,17
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	10 333,79	
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	51 519,89	
V. Inne		
H. Koszty finansowe	1 087,00	116,94
I. Odsetki, w tym:	1 087,00	116,94
- 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)	566 942,54	268 857,33
J. Podatek dochodowy	44 244,31	-2 747,84
I. Bieżący	53 535,00	29 957,00
II. Odroczony	-9 290,69	-32 704,84
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	522 698,23	271 605,17

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)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	757 531,17	590 099,15
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	757 531,17	590 099,15
1. Kapitał podstawowy	120 000,00	120 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	120 000,00	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	120 000,00
2. Kapitał zapasowy	397 531,17	365 926,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	365 926,00	440 000,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	31 605,17	-74 074,00
a) zwiększenie (z tytułu)	31 605,17	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- podział zysku zgodnie z uchwałą zgromadzenia wspólników	31 605,17	
b) zmniejszenie (z tytułu)		74 074,00
- pokrycia straty		
- wypłaty dywidendy		
- podniesienie kapitału zakładowego		60 000,00
- zryczałtowany podatek dochodowy od podniesienia kapitału zakładowego		14 074,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	397 531,17	365 926,00
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	271 605,17	90 099,15
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	271 605,17	90 099,15
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	271 605,17	90 099,15
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	271 605,17	90 099,15
- zwiększenie kapitału zapasowego	31 605,17	
- wypłata dywidendy	240 000,00	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	522 698,23	271 605,17
a) zysk netto	522 698,23	271 605,17
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 040 229,40	757 531,17
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	752 229,40	617 531,17

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	522 698,23	271 605,17
II. Korekty razem	-73 938,03	100 033,71
1. Amortyzacja	121 171,73	38 576,59
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-20 210,42	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-105 898,93	
5. Zmiana stanu rezerw	19 856,73	135 759,87
6. Zmiana stanu zapasów	-442,91	2 621,77
7. Zmiana stanu należności	-438 371,97	-132 796,89
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	304 904,74	194 881,22
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	45 053,00	-139 008,85
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	448 760,20	371 638,88
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	234 576,79	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	43 983,75	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	90 593,04	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	90 593,04	
- zbycie aktywów finansowych	70 382,62	
- dywidendy i udziały w zyskach	16 261,65	
- aktualizacja wartości aktywów		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	3 948,77	
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	100 000,00	
II. Wydatki	924 761,82	48 314,04
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	460 162,63	48 314,04

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	364 599,19	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	364 599,19	
- nabycie aktywów finansowych	364 599,19	
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	100 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-690 185,03	-48 314,04
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	240 000,00	104 173,15
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	240 000,00	104 173,15
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)	-240 000,00	-104 173,15
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-481 424,83	219 151,69
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-481 424,83	219 151,69
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	886 338,57	667 186,88
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	404 913,74	886 338,57
- 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	566 942,54	268 857,33
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	253 606,50	110 318,89
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	51 519,89	
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	5 720,00	-685,00
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	64 796,64	51 130,13
Pozostałe		
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	550 760,51	391 650,51
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	387 451,61	161 099,70
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	230 142,72	-106 676,31
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	265 499,00	332 858,00
K. Podatek dochodowy	50 445,00	29 957,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022

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 2022

- 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.	414 677,06	36 216,30				450 893,36
		umorzenie	114 677,06				67 345,31	182 022,37
		wartość netto	300 000,00					268 870,99
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.	414 677,06	36 216,30				450 893,36
		umorzenie	114 677,06				67 345,31	182 022,37
		wartość netto	300 000,00					268 870,99
2	Środki trwałe	wartość	371 338,43	125 043,08	-3 340,65			493 040,86

		początk.						
		umorzenie	279 090,90		-3 340,65		53 826,42	329 576,67
		wartość netto	93 344,28					163 464,19
a)	Grunty	wartość początk.						
b)	Budynki i budowle	wartość początk.						
		umorzenie						
		wartość netto						
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	wartość początk.	190 976,68	103 925,27	-2 885,37			292 016,58
		umorzenie	132 455,85		-2 885,37		38 680,53	168 251,01
		wartość netto	58 520,83					123 765,57
d)	Środki transportowe	wartość początk.	0,00	5 983,74	-455,28			5 528,46
		umorzenie	0,00		-455,28		1 376,69	921,41
		wartość netto	0,00					4 607,05
e)	Inne środki trwałe	wartość początk.	180 361,75	15 134,07				195 495,82
		umorzenie	146 635,05				13 769,20	160 404,25
		wartość netto	33 726,70					35 091,57
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	wartość początk.	1 096,75				- 1096,75	0,00

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: 33 739,84 zł, całkowita kwota do spłaty netto uwzględniająca część kapitałową, odsetkową, opłatę za rejestrację pojazdu oraz wykup: 37 464,66 zł. W styczniu 2023 r. nastąpił wykup samochodu z leasingu

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: 194 753,86 zł

Zwiększenia: 254 825,30 zł

Zmniejszenia: 205 778,73zł

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec okresu: 243 800,43 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	986 499	986 499	0,10 zł	98 649,90 zł
Agnieszka Tomczyk-Pieniądz	A	77 000	77 000	0,10 zł	7 700,00 zł
Rozdrobniony akcjonariat	A	136 501	136 501	0,10 zł	13 650,10
Razem	-	1 200 000	1 200 000	-	120 000,00 zł

W tabeli wskazani z imienia i nazwiska są akcjonariusze, którzy posiadają minimum 5% akcji. Reszta akcjonariuszy jest wykazana jako rozdrobniony akcjonariat.

- 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 zł na:

- wypłatę dywidendy akcjonariuszom w kwocie 288 000,00 zł,
- zwiększenie kapitału zapasowego w kwocie 234 698,23 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: 6 512,25 zł

Zwiększenia: 21 887,06 zł

Zmniejszenia: 0 zł

Stan rezerw na koniec okresu: 28 399,31 zł

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

Stan rezerw na początek okresu: 121 247,62 zł

Zwiększenia: 0 zł

Zmniejszenia: 2 730,33 zł

Stan rezerw na koniec okresu: 118 517,29 zł

Pozostałe rezerwy, krótkoterminowe – dotyczy rezerwy na badanie sprawozdania finansowego za 2022 r.

Stan rezerw na początek okresu: 8 000,00 zł

Zwiększenia: 8 700,00 zł

Zmniejszenia: 8 000,00 zł

Stan rezerw na koniec okresu: 8 700,00 zł

8) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazane w aktywach bilansu wynoszą 59 941,60 zł, w tym:

- podatek VAT naliczony do odliczenia w kolejnych okresach: 9 200,00 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: 50 018,13 zł.

9) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Kwota środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT na dzień bilansowy wynosiła 350,00 zł.

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

A. Zysk/strata brutto: 566 942,54 zł

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych): 253 606,50 zł, w tym:

- dotacje: 46 709,92 zł
- pozostałe przychody operacyjne niepodlegające opodatkowaniu: 30 598,73 zł
- odwrócenie odpisów aktualizujących: 160 036,20 zł
- otrzymane dywidendy: 16 261,65 zł

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym: 51 519,89 zł

- aktualizacja wartości inwestycji: 51 519,89 zł

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych: 5 720,00 zł, w tym:

- faktura sprzedaży wystawiona w 2022 r., do rozliczenia w 2023.: 5 720,00 zł

- E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych): 64 796,64 zł, w tym:
- PFRON: 52 754,00 zł
 - odsetki budżetowe: 1 087,00 zł
 - pozostałe koszty rodzajowe: 2 738,69 zł
 - pozostałe koszty operacyjne: 8 216,95 zł
- F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku: 550 760,51 zł, w tym:
- amortyzacja: 121 171,73 zł
 - narzuty ZUS dotyczące 2022 r., a zapłacone w 2023 r.: 159 105,14 zł
 - koszty wynagrodzeń z tytułu umów cywilnoprawnych dotyczące 2022 r., a wypłacone w 2023 r.: 20 749,67 zł
 - rezerwa na badanie sprawozdania finansowego: 8 700,00 zł
 - rezerwa na urlopy: - 2 730,36 zł
 - odpisy aktualizujące należności: 243 764,33 zł
- G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych: 387 451,61 zł, w tym:
- narzuty ZUS dotyczące 2021 r., a zapłacone w 2022 r.: 86 988,87 zł
 - koszty wynagrodzeń z tytułu umów cywilnoprawnych dotyczące 2021 r., a wypłacone w 2022 r.: 60 700,96 zł
 - należności umorzone (nieściągalne): 9 690,47 zł
 - badanie sprawozdania finansowego za rok 2021: 8 000,00 zł
 - amortyzacja: 222 071,31 zł
- H. Strata z lat ubiegłych: 0 zł
- I. Inne zmiany podstawy opodatkowania: 230 142,72 zł, w tym:
- ulga B+R: 184 186,74 zł
 - wartość wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania: 32 205,98 zł
 - darowizny: 13 750,00 zł
- J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (zaokrąglona do pełnych złotych): 265 499,00 zł
- K. Podatek dochodowy: 50 445 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 2022 roku nabyto:

- środki trwałe sklasyfikowane jako urządzenia techniczne i maszyny w kwocie netto 103 925,27 zł;
- środki trwałe sklasyfikowane jako pozostałe środki trwałe w kwocie netto 15 134,07;
- środki trwałe sklasyfikowane jako środki transportu w kwocie netto 5 983,74 zł;
- wartości niematerialne i prawne w kwocie netto 36 216,30 zł.

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

W roku 2023 nie planuje się wydatków na nabycie niefinansowych aktów trwałych.

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 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021	Zmiana stanu środków pieniężnych
Środki pieniężne w kasie	115 843,84 zł	32 200,18 zł	83 643,66 zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	289 069,90 zł	854 138,39 zł	- 565 068,49 zł
- środki pieniężne na rachunku bieżącym	288 326,32 zł	853 108,56 zł	- 564 782,24 zł
- środki pieniężne na rachunku VAT	350,00 zł	1 029,83 zł	- 679,83 zł
- środki pieniężne na koncie maklerskim	393,58 zł	0,00 zł	393,58
Razem	404 913,74 zł	886 338,57 zł	- 481 424,83 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:	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
Usługi księgowe	7 206 230,08 zł	5 477 946,33 zł
Usługi kadrowo-płacowe	2 571 937,80 zł	1 711 504,00 zł
Usługi najmu	165 773,31 zł	103 103,34 zł
Usługi pozostałe	629 855,06 zł	445 870,45 zł
Razem	10 573 796,25 zł	7 738 424,12 zł

14) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie.

Przeciętne zatrudnienie wyniosło:

	Rok 2022	Rok 2021
Przeciętne zatrudnienie	52,7	31,4

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 2022 r. spółka naliczyła wynagrodzenia:

- członkom zarządu na podstawie uchwały zgromadzenia wspólników w łącznej wysokości 243 210,00 zł brutto;
- prokurentom w łącznej wysokości 29 700,00 zł

16) Wynagrodzenie firmy audytorskiej.

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za ustawowe badanie sprawozdania finansowego za 2022 r. wynosi 8 700,00 zł netto.

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.

Ww. zmiany nie wystąpiły.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM