

Mentor S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.05.2019** do **30.04.2020**

MT EN

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Mentor S.A.

Siedziba: Szosa Chełmińska 177-181, 87-100 Toruń

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6622Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 9560003240

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000031423

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.05.2019 do 30.04.2020

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):

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:

- Składniki majątku o wartości początkowej do 500 zł zalicza się do przedmiotów niskocennych i odpisuje w koszty zużycia przedmiotów niskocennych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 5000 zł. amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania

- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki podatkowe, o ile zapewniają one odpisanie wartości początkowej przez okres ekonomicznej użyteczności. Amortyzację nalicza się się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do ewidencji, według metody liniowej lub degresywnej stosując dopuszczalne współczynniki podwyższające.

-Do nabytego prawa wieczystego użytkowania gruntu przyjęto 40-letni okres umorzenia.

Inwestycje w nieruchomości wycenia się według tych samych zasad co środki trwałe .
Długoterminowe aktywa finansowe - udziały i akcje - wycenia się według cen ich nabycia z
uwzględnieniem ewentualnej utraty ich wartości.
Aktywa finansowe - udzielone pożyczki - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego:

Na wynik finansowy netto w Spółce składa się: Wynik działalności operacyjnej w tym z
tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, Wynik operacji finansowych,
Wynik operacji nadzwyczajnych, Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu
podatku dochodowego od osób prawnych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządza się zgodnie z załącznikiem numer 1 Ustawy o
rachunkowości w skład którego wchodzi następujące pozycje: Bilans, Rachunek Zysków i
Strat, Informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego
oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, Zestawienie zmian w kapitale własnym,
Rachunku przepływów pieniężnych.

Spółka sporządza Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Spółka sporządza Rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Zarząd Spółki sporządza za każdy rok obrotowy Sprawozdanie z działalności Spółki.

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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	27 336 509,63	27 847 513,28
I. Wartości niematerialne i prawne	56 059,83	65 378,74
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	56 059,83	65 378,74
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	24 592 442,14	25 202 463,06
1. Środki trwałe	24 536 661,29	24 749 280,39
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9 899 097,96	9 998 688,39
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 339 578,60	8 563 265,28
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 180 510,15	1 685 465,34
d) środki transportu	4 046 509,69	4 415 505,88
e) inne środki trwałe	70 964,89	86 355,50
2. Środki trwałe w budowie	55 780,85	453 182,67
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		7 500,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		7 500,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 168 435,18	2 164 004,14
1. Nieruchomości	1 835 848,91	1 826 292,92
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	332 586,27	337 711,22
a. w jednostkach powiązanych	281 576,99	281 576,99
- udziały lub akcje	281 576,99	281 576,99
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	27 134,23	27 134,23
- udziały lub akcje	27 134,23	27 134,23
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	23 875,05	29 000,00
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	23 875,05	29 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	519 572,48	408 167,34
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	519 572,48	408 167,34
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	17 504 462,46	15 417 270,48
I. Zapasy	84 078,55	260 269,73
1. Materiały	61 074,63	105 925,42
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	23 003,92	154 344,31
II. Należności krótkoterminowe	6 710 673,93	7 199 890,23
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	293,70	5 787,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	293,70	287,11
- do 12 miesięcy	293,70	287,11
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		5 500,00
3. Należności od pozostałych jednostek	6 710 380,23	7 194 103,12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 552 030,81	7 008 010,22
- do 12 miesięcy	6 552 030,81	7 008 010,22
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 116,38	1 632,25
c) inne	147 233,04	184 460,65
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 835 716,86	6 883 132,50
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 835 716,86	6 883 132,50
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	2 240 474,73	2 735 435,62
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki	240 474,73	235 435,62
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 000 000,00	2 500 000,00
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 595 242,13	4 147 696,88
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 216 780,57	1 850 591,84
- inne środki pieniężne	6 378 461,56	2 297 105,04
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	873 993,12	1 073 978,02
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	44 840 972,09	43 264 783,76

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	32 489 215,44	31 435 944,29
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	784 628,00	784 628,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	29 451 316,29	26 869 447,46
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	921 571,00	921 571,00
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	2 253 271,15	3 781 868,83
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 351 756,65	11 828 839,47
I. Rezerwy na zobowiązania	3 028 582,92	2 296 546,27
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 042 035,44	945 155,93
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 986 547,48	1 351 390,34
- długoterminowa	1 935 918,26	1 332 082,02
- krótkoterminowa	50 629,22	19 308,32
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	155 899,42	458 302,93
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	155 899,42	458 302,93
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	155 899,42	458 302,93
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 167 060,31	9 072 278,27

1. Wobec jednostek powiązanych	266 549,98	209 369,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	266 549,98	209 369,34
- do 12 miesięcy	266 549,98	209 369,34
- 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	8 332 495,07	8 374 526,80
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	301 693,08	521 076,02
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 073 689,79	1 129 149,47
- do 12 miesięcy	1 073 689,79	1 129 149,47
- 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	3 151 591,93	3 224 997,07
h) z tytułu wynagrodzeń	2 047 516,77	2 004 703,22
i) inne	1 758 003,50	1 494 601,02
4. Fundusze specjalne	568 015,26	488 382,13
IV. Rozliczenia międzyokresowe	214,00	1 712,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	214,00	1 712,00
- długoterminowe		214,00
- krótkoterminowe	214,00	1 498,00
PASYWA RAZEM	44 840 972,09	43 264 783,76

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	74 588 670,80	69 041 596,35
- od jednostek powiązanych	35 445,92	129 153,81
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	74 565 081,37	69 015 845,98
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	23 589,43	25 750,37
B. Koszty działalności operacyjnej	70 048 184,77	63 184 372,16
I. Amortyzacja	3 330 000,78	2 957 329,72
II. Zużycie materiałów i energii	1 986 244,19	1 971 174,82
III. Usługi obce	10 204 723,08	8 978 870,29
IV. Podatki i opłaty, w tym:	635 126,50	495 495,96
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	42 699 499,96	38 263 324,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 395 743,90	6 251 121,73
- emerytalne	2 513 106,91	2 154 740,81
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 778 811,63	4 249 285,47
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 034,73	17 770,10
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 540 486,03	5 857 224,19
D. Pozostałe przychody operacyjne	135 067,34	168 364,10
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	51 493,29	107 275,08
II. Dotacje	50 000,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	33 574,05	61 089,02
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 419 821,82	1 029 773,65
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 419 821,82	1 029 773,65
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 255 731,55	4 995 814,64
G. Przychody finansowe	78 257,82	126 815,49
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:	78 199,32	126 815,49
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	58,50	
H. Koszty finansowe	84 920,85	77 015,89
I. Odsetki, w tym:	29 392,22	53 975,56
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		6 051,64
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	55 528,63	16 988,69
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 249 068,52	5 045 614,24
J. Podatek dochodowy	995 797,37	1 263 745,41
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 253 271,15	3 781 868,83

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	31 435 944,29	28 854 075,46
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	31 435 944,29	28 854 075,46
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	784 628,00	784 628,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	784 628,00	784 628,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	26 869 447,46	22 576 303,09
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 581 868,83	4 293 144,37
a) zwiększenie (z tytułu)	2 581 868,83	4 293 144,37
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 581 868,83	4 293 144,37
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	29 451 316,29	26 869 447,46
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. 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. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 781 866,83	5 493 144,37
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 781 868,83	6 557 597,43
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 781 868,83	6 557 597,43
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	3 781 868,83	6 557 597,43
przeznaczenie na dywidendę	1 200 000,00	1 200 000,00
przeznaczenie na kapitał zapasowy	2 581 868,83	4 293 144,37
przeznaczenie na pokrycie straty		1 064 453,06
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		1 064 453,06
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		1 064 453,06
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		1 064 453,06
pokrycie straty z zysku		1 064 453,06
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	2 253 271,15	3 781 868,83
a) zysk netto	2 253 271,15	3 781 868,83
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	32 489 215,44	31 435 944,29
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	31 289 215,44	30 235 944,29

RACHUNEK PRZEŁYWÓW 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	2 253 271,15	3 781 868,83
II. Korekty razem	4 782 807,75	2 638 486,42
1. Amortyzacja	3 330 000,78	2 957 329,72
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 538,06	-58 968,69
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-276 581,98	-298 119,95
5. Zmiana stanu rezerw	732 036,65	264 110,22
6. Zmiana stanu zapasów	176 191,18	-86 508,22
7. Zmiana stanu należności	432 816,30	-244 209,10
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	306 809,58	566 209,35
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	87 081,76	-461 356,91
10. Inne korekty	-8,46	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	7 036 078,90	6 420 355,25

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	2 957 904,22	5 829 780,92
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	167 902,03	335 635,77
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		605 000,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 535 159,24	4 679 436,30
a) w jednostkach powiązanych		6 300,00
- zbycie aktywów finansowych		6 300,00
b) w pozostałych jednostkach	2 535 159,24	4 673 136,30
- zbycie aktywów finansowych	2 500 000,00	4 569 448,36
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	12 624,99	6 000,00
- odsetki	22 534,25	97 687,94
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	254 842,95	209 708,85
II. Wydatki	4 795 370,28	16 576 275,48
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 705 718,37	7 793 072,36
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	59 651,91	1 721 203,12
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 010 000,00	7 047 000,00

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	2 010 000,00	7 047 000,00
- nabycie aktywów finansowych	2 000 000,00	7 000 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	10 000,00	47 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	20 000,00	15 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-1 837 466,06	-10 746 494,56
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	1 751 067,59	1 866 791,12
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 200 000,00	1 200 000,00
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	521 778,00	615 848,12
8. Odsetki	29 289,59	50 943,00
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-1 751 067,59	-1 866 791,12
D. Przepływy pieniężne netto, razem	3 447 545,25	-6 192 930,43
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 447 545,25	-6 192 930,43
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 147 696,88	10 340 627,31
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	7 595 242,13	4 147 696,88
- o ograniczonej możliwości dysponowania	492 511,44	220 494,32

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	3 249 068,52	5 045 614,24
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-16 976,66	-27 519,83
Pozostałe	-14 381,45	-2 340,38
odsetki od lokat naliczone memoriałowo na dzień bilansowy roku poprzedniego, wyksięgowane w roku podatkowym bieżącym (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	-2 595,21	-25 179,45
- z innych źródeł przychodów	-2 595,21	-25 179,45
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	27 228,10	18 260,98
Pozostałe	27 228,10	18 260,98
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	1 375,95	2,10
Pozostałe	1 375,95	2,10
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 669 361,18	2 505 680,79
Pozostałe	16 205,66	14 028,85
koszty eksploatacyjne związane z użytkowaniem pojazdów 25% (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	327 911,29	117 191,67
- z innych źródeł przychodów	203 284,66	117 191,67
składki odprowadzone na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	246 882,00	163 043,00
- z innych źródeł przychodów		163 043,00
amortyzacja samochodów w leasingu operacyjnym (art. 16a ust. 1 pkt. 3)	508 214,48	568 067,67
- z innych źródeł przychodów		568 067,67
amortyzacja samochodów o wartości powyżej 20tys euro, 150tys. zł (art. 16 ust. 1 pkt. 4)	48 898,97	29 603,75
- z innych źródeł przychodów		29 603,75
amortyzacja samochodów oddanych w nieodpłatne użytkowanie (art. 16 ust. 1 pkt. 63 lit. c)	40 892,97	8 467,02
- z innych źródeł przychodów		8 467,02
amortyzacja budynków (art. 16j ust. 1 pkt. 3)	53 993,64	55 134,33
- z innych źródeł przychodów		55 134,33
amortyzacja WNiP przekazanych do nieodpłatnego użytkowania (art. 16 ust. 1 pkt. 63 lit. c)	8 200,00	24 600,00
- z innych źródeł przychodów		24 600,00
amortyzacja wieczystego użytkowania gruntów (art. 16c ust. 1)	99 590,43	33 580,33

- z innych źródeł przychodów		33 580,30
koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	245 226,85	353 709,47
- z innych źródeł przychodów		353 709,47
koszty ubezpieczenia samochodów (art. 16 ust. 1 pkt. 49)	37 572,31	43 975,44
- z innych źródeł przychodów		43 975,44
składki członkowskie na rzecz organizacji, których członkostwo jest nieobowiązkowe (art. 16 ust. 1 pkt. 37)	142 250,35	119 427,59
- z innych źródeł przychodów		119 427,59
odsetki od rat leasingu operacyjnego samochodów (art. 17b ust. 1 pkt. 1)	29 289,59	50 943,00
- z innych źródeł przychodów		50 943,00
odsetki od zaległości budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		2 931,13
- z innych źródeł przychodów		2 931,13
darowizny (art. 18 ust. 1 pkt. 1)	784 796,09	826 508,04
- z innych źródeł przychodów		826 508,04
koszty likwidowanego majątku (art. 16a ust. 1 pkt. 3)	29 436,55	82 602,84
- z innych źródeł przychodów		82 602,84
ugody pozasądowe (art. 15 ust. 1)		11 866,66
- z innych źródeł przychodów		11 866,66
dopłata na pokrycie straty w spółce zależnej	50 000,00	
F. Koszty nieznanawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 383 017,65	941 936,00
Pozostałe	30,00	953,59
umowy zlecenia naliczonwe w roku bieżącym wypłacone w roku następnym (art. 15 ust. 4g)	455 606,45	502 421,65
- z innych źródeł przychodów		502 421,65
składki ZUS od wynagrodzeń roku bieżącym wypłaconych w roku następnym (art. 15 ust. 4h)	292 224,06	290 395,67
- z innych źródeł przychodów		290 395,67
rezerwa na odprawy emerytalne (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	635 157,14	148 165,09
- z innych źródeł przychodów		148 165,09
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	792 817,32	710 639,55
Pozostałe		1 806,99
umowy zlecenia naliczone w roku poprzednim wypłacone w roku bieżącym (art. 15 ust. 4g)	502 421,65	446 868,82
- z innych źródeł przychodów		446 868,82
składki ZUS od wynagrodzeń naliczonych w roku poprzednim wypłaconych w roku bieżącym (art. 15 ust. 4h)	290 395,67	261 963,74
- z innych źródeł przychodów		261 963,74
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 419 556,85	1 525 673,71
Pozostałe	950,79	

darowizny przekazane na cele zgodne z ustawą o organizacjach pożytku publicznego i wolontariacie (art. 18 ust. 1 pkt. 1)	214 344,76	249 596,81
- z innych źródeł przychodów		249 596,81
raty leasingu operacyjnego samochodów (art. 17b ust. 1 pkt. 1)	520 874,66	642 671,68
- z innych źródeł przychodów		642 671,68
amortyzacja podatkowa budynków wprowadzonych do ewidencji jako używane (art. 16j ust. 1 pkt. 3)	675 487,24	633 405,22
- z innych źródeł przychodów		633 405,22
dotacje	7 899,40	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 077 446,00	6 272 226,00
K. Podatek dochodowy	964 715,00	1 191 723,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Sporządzono dnia : 23.09.2020

Mentor S.A.
Główny Księgowy
Marek de Tiliwr
Marek de Tiliwr

Marek Kaliszek
MAREK KALISZEK
PREZES ZARZĄDU
MENTOR S.A.

Sławomir Kuffel
SŁAWOMIR KUFFEL
WICEPREZES ZARZĄDU
MENTOR S.A.

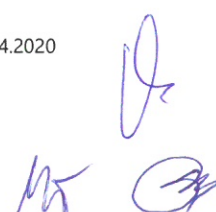
Marek de Tiliwr
Sławomir Kuffel

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa 2019

Informacja_dodatkowa_2019.pdf

Handwritten signatures in blue ink, including a large stylized signature and two smaller ones below it.