

# **MENTOR S.A.**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.05.2021** do **30.04.2022**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** MENTOR S.A.

**Siedziba:** Toruń, gmina M.Toruń, województwo Kujawsko-pomorskie

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej**

6622Z Usługi pośrednictwa ubezpieczeniowego

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP: 9560003240

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS: 0000031423

## 2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** Mentor Business and Travel Insurance sp. z o.o. 87-100 Toruń ul. Szosa Chełmińska 177-181

**Przedmiot działalności:** 6622Z Usługi pośrednictwa ubezpieczeniowego

**Udział w kapitale podstawowym:** 51%

**Udział w liczbie głosów:** 51%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** Mentor S.A. posiada 51% udziału

---

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** MEDRISK sp. zo.o. 87-100 Toruń ul. Szosa Chełmińska 177-181

**Przedmiot działalności:** 6622Z Usługi pośrednictwa ubezpieczeniowego

**Udział w kapitale podstawowym:** 52%

**Udział w liczbie głosów:** 52%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** Mentor S.A. posiada 52% udziału

---

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** Mentor Consulting Sp. z o.o. 87-100 Toruń ul. Szosa Chełmińska 177-181

**Przedmiot działalności:** 7120 Usługi w zakresie badań i analiz technicznych

**Udział w kapitale podstawowym:** 98,67%

**Udział w liczbie głosów:** 98,67%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** Mentor S.A. posiada 98,67% udziału

---

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** Mentor Consulting Sp z o.o. Środowiskowa SK 87-100 Toruń ul. Szosa Chełmińska 177-181

**Przedmiot działalności:** 7219 Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych

**Udział w kapitale podstawowym:** 35%

**Udział w liczbie głosów:** 35%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** Mentor S.A. pośrednio posiada 35% udziału w zysku SK

---

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** Mentor Consulting Sp z o.o. Infrastrukturalna SK 87-100 Toruń ul. Szosa Chełmińska 177-181

**Przedmiot działalności:** 7120B Pozostałe badania i analizy techniczne

**Udział w kapitale podstawowym:** 30%

**Udział w liczbie głosów:** 30%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** Mentor S.A. pośrednio posiada 30% udziału w zysku SK

### 3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Sprawowanie kontroli nad jednostkami objętymi sprawozdaniem skonsolidowanym.

### 4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

### 5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** Mentor Re sp. z o.o. 87-100 Toruń ul. Szosa Chełmińska 177-181

**Podstawa wyłączenia:** wyłączono na podstawie art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Podporządkowanie przez jednostkę:** Mentor S.A.

---

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** Mentor Ukraina sp. z o.o. Lwów ul Gorskji 5a - Ukraina

**Podstawa wyłączenia:** wyłączono na podstawie art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Podporządkowanie przez jednostkę:** Mentor S.A.

---

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** Motyka Zbyhnev a Spol.inzynerskie Służby s.r.o. Czechy Ceski Tesin 737/01 Slezska 1392/14

**Podstawa wyłączenia:** wyłączono na podstawie art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

**Udział w kapitale podstawowym:** 52%

**Podporządkowanie przez jednostkę:** Mentor Consulting Sp. z o.o.

---

### 6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

### 7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

**Nazwa i siedziba jednostki:** Mentor Business and Travel Insurance sp. z o.o. 87-100 Toruń ul. Szosa Chełmińska 177-181

**Okres:** od 01.05.2021 do 30.04.2022

---

**Nazwa i siedziba jednostki:** MEDRISK sp. z o.o. 87-100 Toruń ul. Szosa Chełmińska 177-181

**Okres:** od 01.05.2021 do 30.04.2022

---

**Nazwa i siedziba jednostki:** Mentor Consulting Sp. z o.o. 87-100 Toruń ul. Szosa Chełmińska 177-181

**Okres:** od 01.05.2021 do 30.04.2022

---

**Nazwa i siedziba jednostki:** Mentor Consulting Sp z o.o. Środowiskowa SK 87-100 Toruń ul. Szosa Chełmińska 177-181

**Okres:** od 01.05.2021 do 30.04.2022

---

**Nazwa i siedziba jednostki:** Mentor Consulting Sp z o.o. Infrastrukturalna SK 87-100 Toruń ul. Szosa Chełmińska 177-181

**Okres:** od 01.05.2021 do 30.04.2022

---

### 8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

### 9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

### 10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 11. Polityka rachunkowości

### **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

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.

### **Zasady grupowania operacji gospodarczych:**

Operacje gospodarcze grupowane na podstawie dowodów księgowych , ksiąg rachunkowych , ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

### **Metody wyceny aktywów i pasywów:**

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.

### **Metody dokonywania amortyzacji:**

Metoda liniowa

Amortyzację wartości firmy dokonuje się metodą liniową stosując stawkę podatkową - 60 miesięcy

### **Sposób ustalenia wyniku finansowego:**

Sposób 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.

### **Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:**

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządza się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych, 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 wariacie porównawczym.

Spółka sporządza Rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

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

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało metodą konsolidacji pełnej zgodnie z art. 60 Ustawy o Rachunkowości

### **12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości**

Nie dotyczy.

### **13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Mentor Re sp z o.o. i Mentor Ukraina - wyłączono na podstawie art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

### **14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>28 995 464,93</b>	<b>26 432 801,64</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>106 369,39</b>	<b>34 596,51</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	106 369,39	34 596,51
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>428,97</b>	
1. Wartość firmy - jednostki zależne	428,97	
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>26 389 070,90</b>	<b>23 909 675,38</b>
1. Środki trwałe	26 328 290,05	23 853 894,53
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9 699 917,10	9 799 507,53
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 458 881,17	7 879 023,85
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 701 436,33	2 203 975,01
d) środki transportu	5 367 398,44	3 866 747,09
e) inne środki trwałe	100 657,01	104 641,05
2. Środki trwałe w budowie	60 780,85	55 780,85
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>27 000,00</b>	
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	27 000,00	
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 750 766,76</b>	<b>1 887 110,80</b>
1. Nieruchomości	1 732 674,47	1 784 261,69
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	18 092,29	102 849,11
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	16 217,16	66 339,79
- udziały lub akcje	16 217,16	66 339,79
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		27 134,23
- udziały lub akcje		27 134,23
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach	1 875,13	9 375,09
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 875,13	9 375,09
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>721 828,91</b>	<b>601 418,95</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	721 828,91	601 418,95
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>28 561 435,94</b>	<b>23 674 968,43</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>153 616,98</b>	<b>102 145,50</b>
1. Materiały	57 430,01	78 049,06
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	96 186,97	24 096,44
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>11 346 411,86</b>	<b>7 803 832,21</b>
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	11 346 411,86	7 803 832,21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 757 589,68	7 501 135,01

- do 12 miesięcy	10 475 703,74	7 501 135,01
- powyżej 12 miesięcy	281 885,94	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	64 778,65	30 755,94
c) inne	479 096,62	271 941,26
d) dochodzone na drodze sądowej	44 946,91	
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>16 117 004,44</b>	<b>14 995 221,86</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 117 004,44	14 995 221,86
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	3 452,05	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 452,05	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	309 324,62	204 836,95
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	309 324,62	204 836,95
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 804 227,77	14 790 384,91
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 288 980,50	14 275 994,11
- inne środki pieniężne	515 247,27	514 390,80
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>944 402,66</b>	<b>773 768,86</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>57 556 900,87</b>	<b>50 107 770,07</b>



## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>38 827 351,78</b>	<b>35 703 713,27</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>784 628,00</b>	<b>784 628,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>33 119 085,26</b>	<b>31 339 235,45</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	921 571,00	921 571,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
<b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VII. Zysk (strata) netto</b>	<b>5 128 607,47</b>	<b>3 579 849,82</b>
<b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>-204 968,95</b>	
<b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>2 037 138,05</b>	<b>920 865,90</b>
<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>		
<b>I. Ujemna wartość - jednostki zależne</b>		
<b>II. Ujemna wartość - jednostki współzależne</b>		
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>16 692 411,04</b>	<b>13 483 190,90</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 009 035,05</b>	<b>3 507 124,92</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 283 807,07	1 133 472,17
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 725 227,98	2 373 652,75
- długoterminowa	2 689 706,30	2 356 023,86
- krótkoterminowa	35 521,68	17 628,89
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>416 114,44</b>	
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	416 114,44	
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	416 114,44	
d) zobowiązania wekslowe		

e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>12 258 754,55</b>	<b>9 976 065,98</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		410,16
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		410,16
- do 12 miesięcy		410,16
- 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	11 840 770,84	9 431 559,27
a) kredyty i pożyczki	435 033,44	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	229 743,42	154 657,25
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 980 804,81	1 434 324,91
- do 12 miesięcy	1 980 804,81	1 434 324,91
- 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	4 937 690,02	3 411 543,34
h) z tytułu wynagrodzeń	1 837 077,79	2 053 730,58
i) inne	2 420 421,36	2 377 303,19
4. Fundusze specjalne	417 983,71	544 096,55
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>8 507,00</b>	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 507,00	
- długoterminowe	8 507,00	
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>57 556 900,87</b>	<b>50 107 770,07</b>

## 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
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>89 880 988,66</b>	<b>75 642 442,99</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	5 268,57	2 684,70
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	89 845 097,18	75 601 575,40
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	35 891,48	40 867,59
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>81 433 256,78</b>	<b>69 978 563,78</b>
I. Amortyzacja	3 479 512,76	3 210 761,45
II. Zużycie materiałów i energii	2 386 638,65	1 488 059,29
III. Usługi obce	9 544 827,60	7 944 728,46
IV. Podatki i opłaty, w tym:	689 885,86	635 645,50
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	52 070 176,98	45 397 991,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 016 410,13	7 761 084,32
- emerytalne	3 032 807,70	2 561 452,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 219 908,53	3 510 097,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 896,27	30 196,28
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>8 447 731,88</b>	<b>5 663 879,21</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>338 772,41</b>	<b>408 914,24</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	191 039,92	167 056,99
II. Dotacje		185 433,57
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		5 535,00
IV. Inne przychody operacyjne	147 732,49	50 888,68
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 729 954,85</b>	<b>1 218 002,57</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 729 954,85	1 218 002,57
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>7 056 549,44</b>	<b>4 854 790,88</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>80 989,13</b>	<b>22 990,91</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	35 000,00	
a) od jednostek powiązanych, w tym:	35 000,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	35 000,00	
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:	25 858,83	22 990,91
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	20 130,30	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>155 407,50</b>	<b>174 077,66</b>
I. Odsetki, w tym:	26 785,25	17 365,70
- dla jednostek powiązanych	2 892,09	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	65 922,63	151 437,20
IV. Inne	62 699,62	5 274,76
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>6 982 131,07</b>	<b>4 703 704,13</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>	<b>22,58</b>	
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	22,58	
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>		
<b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>6 982 108,49</b>	<b>4 703 704,13</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>1 281 877,61</b>	<b>1 057 620,26</b>
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>571 623,41</b>	<b>66 234,05</b>
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>5 128 607,47</b>	<b>3 579 849,82</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>35 703 713,27</b>	<b>33 323 863,45</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>35 703 713,27</b>	<b>33 323 863,45</b>
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>35 703 713,27</b>	<b>33 323 863,45</b>
1. Kapitał podstawowy	784 628,00	784 628,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>784 628,00</b>	<b>784 628,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>784 628,00</b>	<b>784 628,00</b>
2. Kapitał zapasowy	33 119 085,26	31 339 235,45
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>31 339 235,44</b>	<b>30 077 117,54</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 779 849,82	1 262 117,91
a) zwiększenie (z tytułu)	1 779 849,82	1 262 117,91
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 779 849,82	1 262 117,91
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>33 119 085,26</b>	<b>31 339 235,45</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		

a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
<b>5. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
6. Wynik z lat ubiegłych		
<b>6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>3 579 849,82</b>	<b>2 462 117,91</b>
<b>6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>3 579 849,82</b>	<b>2 462 117,91</b>
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
<b>6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>3 579 849,82</b>	<b>2 462 117,91</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	3 579 849,82	2 462 117,91
przeznaczenie na dywidendę	1 800 000,00	1 200 000,00
przeznaczenie na kapitał zakładowy	1 779 849,82	1 262 117,91
<b>6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
<b>6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
<b>6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>7. Wynik netto</b>	<b>4 923 638,52</b>	<b>3 579 849,82</b>
a) zysk netto	5 128 607,47	3 579 849,82
b) strata netto		
c) odpisy z zysku	204 968,95	
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>38 827 351,78</b>	<b>35 703 713,27</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>38 827 351,78</b>	<b>34 103 713,27</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>5 128 607,47</b>	<b>3 579 849,82</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>3 094 384,57</b>	<b>3 436 944,51</b>
1. Zyski (straty) mniejszości	571 623,41	66 234,05
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	3 479 512,76	3 210 761,45
4. Odpisy wartości firmy	22,58	
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-15 077,10	-13 159,18
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-368 637,85	-283 968,41
9. Zmiana stanu rezerw	418 696,78	478 542,00
10. Zmiana stanu zapasów	-51 471,48	-18 066,95
11. Zmiana stanu należności	-2 141 176,75	-973 764,28
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 416 460,30	919 161,76
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-215 152,99	51 780,93
14. Inne korekty	-415,09	-576,86
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>8 222 992,04</b>	<b>7 016 794,33</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>1 661 535,39</b>	<b>2 503 840,66</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	157 468,29	156 686,99
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	60 546,54	2 043 742,61
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	60 546,54	2 043 742,61
- zbycie aktywów finansowych		2 000 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach	35 000,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	14 499,96	14 499,96
- odsetki	11 046,58	29 242,65
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	1 443 520,56	303 411,06
<b>II. Wydatki</b>	<b>6 433 333,88</b>	<b>1 793 032,99</b>

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 692 829,27	1 793 032,99
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	240 504,61	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	240 504,61	
- nabycie aktywów finansowych	240 504,61	
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne	1 500 000,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-4 771 798,49</b>	<b>710 807,67</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>155 765,90</b>	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	155 665,91	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	99,99	
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 593 116,59</b>	<b>1 708 764,79</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 004 968,95	1 200 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	52 759,09	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	504 947,54	490 343,14
8. Odsetki	30 441,01	18 421,65
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-2 437 350,69</b>	<b>-1 708 764,79</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>1 013 842,86</b>	<b>6 018 837,21</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>1 013 842,86</b>	<b>6 018 837,21</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>14 790 384,91</b>	<b>8 771 547,70</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>15 804 227,77</b>	<b>14 790 384,91</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	197 738,50	373 569,33



## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Informacja dodatkowa SSF Mentor 2021\_2022

Informacja\_dodatkowa\_SSF\_2021.pdf

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej

Tabela\_1\_informacja\_dodatkowa2021\_2022.pdf

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej

Tabela\_2\_informacja\_dodatkowa2021\_2022.pdf