

# **Mentor S.A.**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.05.2020** do **30.04.2021**



# 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 sporządzane za okres od 01.05.2020 do 30.04.2021

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

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 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.

**Ustalania wyniku finansowego:**

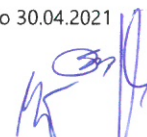
Na wynik finansowy netto w Spółce składa się: Wynik działalności operacyjnej w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, Wynik operacji finansowych, Wynik operacji nadzwyczajnych, Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

**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
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>25 996 302,35</b>	<b>27 336 509,63</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>34 596,51</b>	<b>56 059,83</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	34 596,51	56 059,83
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>23 409 376,09</b>	<b>24 592 442,14</b>
1. Środki trwałe	23 353 595,24	24 536 661,29
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9 799 507,53	9 899 097,96
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 879 023,85	8 339 578,60
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 201 964,65	2 180 510,15
d) środki transportu	3 368 458,16	4 046 509,69
e) inne środki trwałe	104 641,05	70 964,89
2. Środki trwałe w budowie	55 780,85	55 780,85
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 950 910,80</b>	<b>2 168 435,18</b>
1. Nieruchomości	1 784 261,69	1 835 848,91
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	166 649,11	332 586,27
a. w jednostkach powiązanych	130 139,79	281 576,99
- udziały lub akcje	130 139,79	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	9 375,09	23 875,05
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	9 375,09	23 875,05
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>601 418,95</b>	<b>519 572,48</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	601 418,95	519 572,48
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>22 153 875,55</b>	<b>17 504 462,46</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>102 145,50</b>	<b>84 078,55</b>
1. Materiały	78 049,06	61 074,63
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	24 096,44	23 003,92
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>7 672 039,71</b>	<b>6 710 673,93</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		293,70
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		293,70
- do 12 miesięcy		293,70
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	7 672 039,71	6 710 380,23
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 420 166,54	6 552 030,81
- do 12 miesięcy	7 420 166,54	6 552 030,81
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	15 102,71	11 116,38
c) inne	236 770,46	147 233,04
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>13 622 040,15</b>	<b>9 835 716,86</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 622 040,15	9 835 716,86
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	204 836,95	2 240 474,73
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	204 836,95	240 474,73
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		2 000 000,00
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 417 203,20	7 595 242,13
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 417 203,20	1 216 780,57
- inne środki pieniężne		6 378 461,56
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>757 650,19</b>	<b>873 993,12</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>48 150 177,90</b>	<b>44 840 972,09</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>34 799 276,23</b>	<b>32 489 215,44</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>30 504 587,44</b>	<b>29 451 316,29</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</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>3 510 060,79</b>	<b>2 253 271,15</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>13 350 901,67</b>	<b>12 351 756,65</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 507 124,92</b>	<b>3 028 582,92</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 133 472,17	1 042 035,44
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 373 652,75	1 986 547,48
- długoterminowa	2 356 023,86	1 935 918,26
- krótkoterminowa	17 628,89	50 629,22
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>155 899,42</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		155 899,42
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		155 899,42
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>9 843 776,75</b>	<b>9 167 060,31</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	224 661,75	266 549,98
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	224 661,75	266 549,98

- do 12 miesięcy	224 661,75	266 549,98
- 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	9 075 018,45	8 332 495,07
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	154 657,25	301 693,08
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 429 735,95	1 073 689,79
- do 12 miesięcy	1 429 735,95	1 073 689,79
- 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	3 312 456,77	3 151 591,93
h) z tytułu wynagrodzeń	2 053 540,40	2 047 516,77
i) inne	2 124 628,08	1 758 003,50
4. Fundusze specjalne	544 096,55	568 015,26
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>214,00</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		214,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		214,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>48 150 177,90</b>	<b>44 840 972,09</b>



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>75 638 509,45</b>	<b>74 588 670,80</b>
- od jednostek powiązanych	35 251,16	35 445,92
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	75 597 641,86	74 565 081,37
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	40 867,59	23 589,43
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>70 147 568,97</b>	<b>70 048 184,77</b>
I. Amortyzacja	3 038 650,03	3 330 000,78
II. Zużycie materiałów i energii	1 449 602,13	1 986 244,19
III. Usługi obce	9 658 816,66	10 204 723,08
IV. Podatki i opłaty, w tym:	635 645,50	635 126,50
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	44 173 456,85	42 699 499,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 694 867,88	7 395 743,90
- emerytalne	2 561 452,28	2 513 106,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 466 333,64	3 778 811,63
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30 196,28	18 034,73
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>5 490 940,48</b>	<b>4 540 486,03</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>408 914,24</b>	<b>135 067,34</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	167 056,99	51 493,29
II. Dotacje	185 433,57	50 000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 535,00	
IV. Inne przychody operacyjne	50 888,68	33 574,05
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 218 002,57</b>	<b>1 419 821,82</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 218 002,57	1 419 821,82
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>4 681 852,15</b>	<b>3 255 731,55</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>21 772,87</b>	<b>78 257,82</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:	21 772,87	78 199,32
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		58,50
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>167 060,97</b>	<b>84 920,85</b>
I. Odsetki, w tym:	11 689,22	29 392,22
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	151 437,20	
IV. Inne	3 934,55	55 528,63
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>4 536 564,05</b>	<b>3 249 068,52</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>1 026 503,26</b>	<b>995 797,37</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>3 510 060,79</b>	<b>2 253 271,15</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>32 489 215,44</b>	<b>31 435 944,29</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>32 489 215,44</b>	<b>31 435 944,29</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>32 489 215,44</b>	<b>31 435 944,29</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	30 504 587,44	29 451 316,29
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>29 451 316,29</b>	<b>26 869 447,46</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 053 271,15	2 581 868,83
a) zwiększenie (z tytułu)	1 053 271,15	2 581 868,83
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 053 271,15	2 581 868,83
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>30 504 587,44</b>	<b>29 451 316,29</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>		
5. Wynik z lat ubiegłych		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 253 271,15</b>	<b>3 781 866,83</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 253 271,15</b>	<b>3 781 868,83</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>2 253 271,15</b>	<b>3 781 868,83</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	2 253 271,15	3 781 868,83
przeznaczenie na dywidendę	1 200 000,00	1 200 000,00
przeznaczenie na kapitał zapasowy	1 053 271,15	2 581 868,83
przeznaczenie na pokrycie straty		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. 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)		
pokrycie straty z zysku		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6. Wynik netto</b>	<b>3 510 060,79</b>	<b>2 253 271,15</b>
a) zysk netto	3 510 060,79	2 253 271,15
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>34 799 276,23</b>	<b>32 489 215,44</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>33 199 276,23</b>	<b>31 289 215,44</b>



## 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
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>3 510 060,79</b>	<b>2 253 271,15</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>3 114 908,87</b>	<b>4 782 807,75</b>
1. Amortyzacja	3 038 650,03	3 330 000,78
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-17 209,44	-5 538,06
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-283 968,41	-276 581,98
5. Zmiana stanu rezerw	478 542,00	732 036,65
6. Zmiana stanu zapasów	-18 066,95	176 191,18
7. Zmiana stanu należności	-943 865,78	432 816,30
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	827 121,82	306 809,58
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	34 282,46	87 081,76
10. Inne korekty	-576,86	-8,46
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>6 624 969,66</b>	<b>7 036 078,90</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>2 503 840,66</b>	<b>2 957 904,22</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	156 686,99	167 902,03
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 043 742,61	2 535 159,24
a) w jednostkach powiązanych		
- zbycie aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach	2 043 742,61	2 535 159,24
- zbycie aktywów finansowych	2 000 000,00	2 500 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	14 499,96	12 624,99
- odsetki	29 242,65	22 534,25
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	303 411,06	254 842,95
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 793 032,99</b>	<b>4 795 370,28</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 793 032,99	2 705 718,37
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		59 651,91

3. Na aktywa finansowe, w tym:		2 010 000,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		2 010 000,00
- nabycie aktywów finansowych		2 000 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		10 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		20 000,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>710 807,67</b>	<b>-1 837 466,06</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		
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		
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 513 816,26</b>	<b>1 751 067,59</b>
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	302 358,39	521 778,00
8. Odsetki	11 457,87	29 289,59
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 513 816,26</b>	<b>-1 751 067,59</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>5 821 961,07</b>	<b>3 447 545,25</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>5 821 961,07</b>	<b>3 447 545,25</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>7 595 242,13</b>	<b>4 147 696,88</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>13 417 203,20</b>	<b>7 595 242,13</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	373 569,33	492 511,44

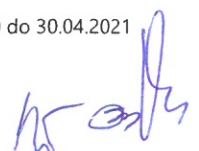
## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>4 536 564,05</b>	<b>3 249 068,52</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-25 309,96	-16 976,66
Pozostałe	790,86	-14 381,45
odsetki od lokat naliczone memoriałowo na dzień bilansowy roku poprzedniego, wyksięgowane w roku podatkowym bieżącym (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	-26 100,82	-2 595,21
- z innych źródeł przychodów	-26 100,82	-2 595,21
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	19 428,12	27 228,10
Pozostałe	19 428,12	27 228,10
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		1 375,95
Pozostałe		1 375,95
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 490 410,94	2 669 361,18
Pozostałe	6 450,58	16 205,66
koszty eksploatacyjne związane z użytkowaniem pojazdów 25% (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	220 568,76	327 911,29
- z innych źródeł przychodów	220 568,76	203 284,66
składki odprowadzone na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	244 921,00	246 882,00
- z innych źródeł przychodów	244 921,00	
amortyzacja samochodów w leasingu operacyjnym (art. 16a ust. 1 pkt. 3)	422 329,12	508 214,48
- z innych źródeł przychodów	422 329,12	
amortyzacja samochodów o wartości powyżej 20tys euro, 150tys. zł (art. 16 ust. 1 pkt. 4)	36 451,84	48 898,97
- z innych źródeł przychodów	36 451,84	
amortyzacja samochodów oddanych w nieodpłatne użytkowanie (art. 16 ust. 1 pkt. 63 lit. c)	71 978,50	40 892,97
- z innych źródeł przychodów	71 978,50	
amortyzacja budynków (art. 16j ust. 1 pkt. 3)	52 800,51	53 993,64
- z innych źródeł przychodów	52 800,51	
amortyzacja WNiP przekazanych do nieodpłatnego użytkowania (art. 16 ust. 1 pkt. 63 lit. c)		8 200,00
amortyzacja wieczystego użytkowania gruntów (art. 16c ust. 1)	99 590,43	99 590,43
- z innych źródeł przychodów	99 590,43	



koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	214 973,15	245 226,85
- z innych źródeł przychodów	214 973,15	
koszty ubezpieczenia samochodów (art. 16 ust. 1 pkt. 49)	39 006,07	37 572,31
- z innych źródeł przychodów	39 006,07	
składki członkowskie na rzecz organizacji, których członkowstwo jest nieobowiązkowe (art. 16 ust. 1 pkt. 37)	140 680,79	142 250,35
- z innych źródeł przychodów	140 680,79	
odsetki od rat leasingu operacyjnego samochodów (art. 17b ust. 1 pkt. 1)	11 457,87	29 289,59
- z innych źródeł przychodów	11 457,87	
odpis aktualizujący na wartość udziałów w spółce zależnej (art. 12 ust. 4 pkt. 11)	151 437,20	
- z innych źródeł przychodów	151 437,20	
darowizny (art. 18 ust. 1 pkt. 1)	712 835,12	784 796,09
- z innych źródeł przychodów	712 835,12	
koszty likwidowanego majątku (art. 16a ust. 1 pkt. 3)	7 130,00	29 436,55
- z innych źródeł przychodów	7 130,00	
ugody pozasądowe (art. 15 ust. 1)	57 800,00	
- z innych źródeł przychodów	57 800,00	
dopłata na pokrycie straty w spółce zależnej (art. 17)		50 000,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 180 067,92	1 383 017,65
Pozostałe	5 752,50	30,00
umowy zlecenia naliczonwe w roku bieżącym wypłacone w roku następnym (art. 15 ust. 4g)	473 254,24	455 606,45
- z innych źródeł przychodów	473 254,24	
składki ZUS od wynagrodzeń roku bieżącym wypłaconych w roku następnym (art. 15 ust. 4h)	313 955,91	292 224,06
- z innych źródeł przychodów	313 955,91	
rezerwa na odprawy emerytalne (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	387 105,27	635 157,14
- z innych źródeł przychodów	387 105,27	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	747 860,51	792 817,32
Pozostałe	30,00	
umowy zlecenia naliczone w roku poprzednim wypłacone w roku bieżącym (art. 15 ust. 4g)	455 606,45	502 421,65
- z innych źródeł przychodów	455 606,45	
składki ZUS od wynagrodzeń naliczonych w roku poprzednim wypłaconych w roku bieżącym (art. 15 ust. 4h)	292 224,06	290 395,67
- z innych źródeł przychodów	292 224,06	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	2 112 891,84	1 419 556,85





Pozostałe		950,79
darowizny przekazane na cele zgodne z ustawą o organizacjach pożytku publicznego i wolontariacie (art. 18 ust. 1 pkt. 1)	331 980,71	214 344,76
- z innych źródeł przychodów	331 980,71	
raty leasingu operacyjnego samochodów (art. 17b ust. 1 pkt. 1)	306 007,27	520 874,66
- z innych źródeł przychodów	306 007,27	
amortyzacja podatkowa budynków wprowadzonych do ewidencji jako używane (art. 16j ust. 1 pkt. 3)	676 566,96	675 487,24
- z innych źródeł przychodów	676 566,96	
dotacje (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	47 079,05	7 899,40
- z innych źródeł przychodów	47 079,05	
koszty kwalifikowane związane z ulgą B+R (art. 18d ust. 2 pkt. 1)	696 730,75	
- z innych źródeł przychodów	696 730,75	
Odsetki hipoteczne od kapitału zatrzymanego (art. 15cb)	54 527,10	
- z innych źródeł przychodów	54 527,10	
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>5 352 172,00</b>	<b>5 077 446,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>1 016 913,00</b>	<b>964 715,00</b>

**PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

Sporządzono dnia : 23.08.2021

Mentor S.A.  
Główny Księgowy  
*Marek de Tillier*  
Marek de Tillier

*Marek Kaliszek*  
MAREK KALISZEK  
PREZES ZARZĄDU  
MENTOR S.A.

*Sławomir Kuffel*  
SŁAWOMIR KUFFEL  
WICEPREZES ZARZĄDU  
MENTOR S.A.

*nsed*

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Informacja dodatkowa 2020

Infirmacja\_dodatkowa\_2020\_II\_wersja.pdf

