

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: 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 01.05.2021 do 30.04.2022

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):

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.

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 wariantach 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

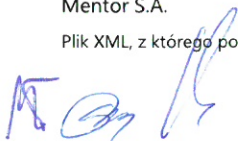
Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	28 299 908,97	25 996 302,35
I. Wartości niematerialne i prawne	60 788,13	34 596,51
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	60 788,13	34 596,51
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	25 350 879,83	23 409 376,09
1. Środki trwałe	25 290 098,98	23 353 595,24
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	3 642 795,73	2 201 964,65
d) środki transportu	4 399 022,70	3 368 458,16
e) inne środki trwałe	89 482,28	104 641,05
2. Środki trwałe w budowie	60 780,85	55 780,85
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	27 000,00	
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	27 000,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	2 163 400,99	1 950 910,80
1. Nieruchomości	1 732 674,47	1 784 261,69
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	430 726,52	166 649,11
a. w jednostkach powiązanych	428 851,39	130 139,79
- udziały lub akcje	428 851,39	130 139,79
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. 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		

c. 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		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	697 840,02	601 418,95
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	697 840,02	601 418,95
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	24 866 515,28	22 153 875,55
I. Zapasy	153 616,98	102 145,50
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
II. Należności krótkoterminowe	9 232 557,88	7 672 039,71
1. Należności od jednostek powiązanych	615,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	615,00	
- do 12 miesięcy	615,00	
- 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	9 231 942,88	7 672 039,71
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 852 446,94	7 420 166,54
- do 12 miesięcy	8 852 446,94	7 420 166,54
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 588,23	15 102,71
c) inne	372 907,71	236 770,46
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	14 603 835,95	13 622 040,15
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 603 835,95	13 622 040,15
a) w jednostkach powiązanych	183 952,05	



- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	183 952,05	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) 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		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 110 559,28	13 417 203,20
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 110 559,28	13 417 203,20
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	876 504,47	757 650,19
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	53 166 424,25	48 150 177,90



BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	37 772 378,44	34 799 276,23
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	784 628,00	784 628,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	32 214 648,23	30 504 587,44
- 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	4 773 102,21	3 510 060,79
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15 394 045,81	13 350 901,67
I. Rezerwy na zobowiązania	3 943 589,83	3 507 124,92
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 218 361,85	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		
II. Zobowiązania długoterminowe	163 136,54	
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	163 136,54	
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	163 136,54	
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 287 319,44	9 843 776,75
1. Wobec jednostek powiązanych	281 732,36	224 661,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	281 732,36	224 661,75

- do 12 miesięcy	281 732,36	224 661,75
- 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	10 587 603,37	9 075 018,45
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	68 084,70	154 657,25
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 641 759,16	1 429 735,95
- do 12 miesięcy	1 641 759,16	1 429 735,95
- 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	4 685 809,14	3 312 456,77
h) z tytułu wynagrodzeń	1 837 077,79	2 053 540,40
i) inne	2 354 872,58	2 124 628,08
4. Fundusze specjalne	417 983,71	544 096,55
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	53 166 424,25	48 150 177,90

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:	87 918 285,79	75 638 509,45
- od jednostek powiązanych	42 173,11	35 251,16
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	87 882 394,31	75 597 641,86
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. Koszty działalności operacyjnej	80 506 403,26	70 147 568,97
I. Amortyzacja	3 097 562,37	3 038 650,03
II. Zużycie materiałów i energii	2 247 441,56	1 449 602,13
III. Usługi obce	10 976 659,08	9 658 816,66
IV. Podatki i opłaty, w tym:	689 518,86	635 645,50
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	50 444 517,43	44 173 456,85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 895 865,15	7 694 867,88
- emerytalne	3 032 807,70	2 561 452,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 128 942,54	3 466 333,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 896,27	30 196,28
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	7 411 882,53	5 490 940,48
D. Pozostałe przychody operacyjne	310 134,33	408 914,24
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	119 094,41	50 888,68
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 677 191,90	1 218 002,57
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 677 191,90	1 218 002,57
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 044 824,96	4 681 852,15
G. Przychody finansowe	27 364,53	21 772,87
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:	25 002,36	21 772,87
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	2 362,17	
H. Koszty finansowe	136 749,67	167 060,97
I. Odsetki, w tym:	8 127,42	11 689,22
- dla jednostek powiązanych		
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	3 934,55
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 935 439,82	4 536 564,05
J. Podatek dochodowy	1 162 337,61	1 026 503,26
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 773 102,21	3 510 060,79

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)	34 799 276,23	32 489 215,44
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	34 799 276,23	32 489 215,44
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	34 799 276,23	32 489 215,44
1. Kapitał podstawowy	784 628,00	784 628,00
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 zapasowy	32 214 648,23	30 504 587,44
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	30 504 587,44	29 451 316,29
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 710 060,79	1 053 271,15
a) zwiększenie (z tytułu)	1 710 060,79	1 053 271,15
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 710 060,79	1 053 271,15
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	32 214 648,23	30 504 587,44
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	3 510 060,79	2 253 271,15
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 510 060,79	2 253 271,15
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 510 060,79	2 253 271,15
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	3 510 060,79	2 253 271,15
przeznaczenie na dywidendę	1 800 000,00	1 200 000,00
przeznaczenie na kapitał zapasowy	1 710 060,79	1 053 271,15
przeznaczenie na pokrycie straty		
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)		
pokrycie straty z zysku		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	4 773 102,21	3 510 060,79
a) zysk netto	4 773 102,21	3 510 060,79
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	37 772 378,44	34 799 276,23
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	35 972 378,44	33 199 276,23

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW 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	4 773 102,21	3 510 060,79
II. Korekty razem	2 871 896,28	3 114 908,87
1. Amortyzacja	3 097 562,37	3 038 650,03
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 474,45	-17 209,44
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-368 637,85	-283 968,41
5. Zmiana stanu rezerw	436 464,91	478 542,00
6. Zmiana stanu zapasów	-51 471,48	-18 066,95
7. Zmiana stanu należności	-1 549 218,17	-943 865,78
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 520 412,49	827 121,82
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-215 275,35	34 282,46
10. Inne korekty	-415,09	-576,86
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	7 644 998,49	6 624 969,66

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	1 626 535,39	2 503 840,66
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:	25 546,54	2 043 742,61
a) w jednostkach powiązanych		
- zbycie aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach	25 546,54	2 043 742,61
- zbycie aktywów finansowych		2 000 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach		
- 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
II. Wydatki	6 519 126,13	1 793 032,99
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 681 626,13	1 793 032,99
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:	337 500,00	
a) w jednostkach powiązanych	337 500,00	
- nabycie aktywów finansowych	337 500,00	
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 500 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 892 590,74	710 807,67
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	2 059 051,67	1 513 816,26
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 800 000,00	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	251 915,58	302 358,39
8. Odsetki	7 136,09	11 457,87
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 059 051,67	-1 513 816,26
D. Przepływy pieniężne netto, razem	693 356,08	5 821 961,07
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	693 356,08	5 821 961,07
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	13 417 203,20	7 595 242,13
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	14 110 559,28	13 417 203,20
- o ograniczonej możliwości dysponowania	190 676,86	373 569,33

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

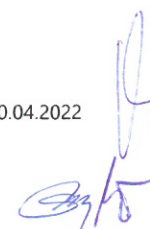
Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	5 935 439,82	4 536 564,05
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-15 431,93	-25 309,96
Pozostałe	2 226,38	790,86
odsetki od lokat naliczone memoriałowo na dzień bilansowy roku poprzedniego, wyśięgowane w roku podatkowym bieżącym (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	-17 658,31	-26 100,82
- z innych źródeł przychodów	-17 658,31	-26 100,82
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	10 544,10	19 428,12
Pozostałe	10 544,10	19 428,12
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 997 482,72	2 490 410,94
Pozostałe	14 594,77	6 450,58
koszty eksploatacyjne związane z użytkowaniem pojazdów 25% (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	362 230,17	220 568,76
- z innych źródeł przychodów	362 230,17	220 568,76
składki odprowadzone na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	259 472,00	244 921,00
- z innych źródeł przychodów	259 472,00	244 921,00
amortyzacja samochodów w leasingu operacyjnym (art. 16a ust. 1 pkt. 3)	276 277,05	422 329,12
- z innych źródeł przychodów	276 277,05	422 329,12
amortyzacja samochodów o wartości powyżej 20tys euro, 150tys. zł (art. 16 ust. 1 pkt. 4)	50 485,43	36 451,84
- z innych źródeł przychodów	50 485,43	36 451,84
amortyzacja samochodów oddanych w nieodpłatne użytkowanie (art. 16 ust. 1 pkt. 63 lit. c)	71 978,50	71 978,50
- z innych źródeł przychodów	71 978,50	71 978,50
amortyzacja budynków (art. 16j ust. 1 pkt. 3)	49 697,64	52 800,51
- z innych źródeł przychodów	49 697,64	52 800,51
amortyzacja WNIp przekazanych do nieodpłatnego użytkowania (art. 16 ust. 1 pkt. 63 lit. c)		
amortyzacja wieczystego użytkowania gruntów (art. 16c ust. 1)	99 590,43	99 590,43
- z innych źródeł przychodów	99 590,43	99 590,43

koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	281 523,69	214 973,15
- z innych źródeł przychodów	281 523,69	214 973,15
koszty ubezpieczenia samochodów (art. 16 ust. 1 pkt. 49)	31 535,73	39 006,07
- z innych źródeł przychodów	31 535,73	39 006,07
składki członkowskie na rzecz organizacji, których członkowstwo jest nieobowiązkowe (art. 16 ust. 1 pkt. 37)	164 436,02	140 680,79
- z innych źródeł przychodów	164 436,02	140 680,79
odsetki od rat leasingu operacyjnego samochodów (art. 17b ust. 1 pkt. 1)	7 136,09	11 457,87
- z innych źródeł przychodów	7 136,09	11 457,87
odpis aktualizujący na wartość udziałów w spółce zależnej (art. 12 ust. 4 pkt. 11)	65 922,63	151 437,20
- z innych źródeł przychodów	65 922,63	151 437,20
darowizny (art. 18 ust. 1 pkt. 1)	1 116 163,79	712 835,12
- z innych źródeł przychodów	1 116 163,79	712 835,12
koszty likwidowanego majątku (art. 16a ust. 1 pkt. 3)		7 130,00
- z innych źródeł przychodów		7 130,00
ugody pozasądowe (art. 15 ust. 1)	66 157,99	57 800,00
- z innych źródeł przychodów	66 157,99	57 800,00
dopłata na pokrycie straty w spółce zależnej (art. 17)	59 777,31	
- z innych źródeł przychodów	59 777,31	
rozliczenie szkód komunikacyjnych (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	20 503,48	
- z innych źródeł przychodów	20 503,48	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 296 337,59	1 180 067,92
Pozostałe	2 638,18	5 752,50
umowy zlecenia naliczone w roku bieżącym wypłacone w roku następnym (art. 15 ust. 4g)	584 357,68	473 254,24
- z innych źródeł przychodów	584 357,68	473 254,24
składki ZUS od wynagrodzeń roku bieżącym wypłaconych w roku następnym (art. 15 ust. 4h)	357 766,50	313 955,91
- z innych źródeł przychodów	357 766,50	313 955,91
rezerwa na odprawy emerytalne (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	351 575,23	387 105,27
- z innych źródeł przychodów	351 575,23	387 105,27
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	787 427,65	747 860,51
Pozostałe	217,50	30,00
umowy zlecenia naliczone w roku poprzednim wypłacone w roku bieżącym (art. 15 ust. 4g)	531 610,29	455 606,45
- z innych źródeł przychodów	531 610,29	455 606,45
składki ZUS od wynagrodzeń naliczonych w roku poprzednim wypłaconych w roku bieżącym (art. 15 ust. 4h)	255 599,86	292 224,06

- z innych źródeł przychodów	255 599,86	292 224,06
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	2 501 610,84	2 112 891,84
Pozostałe		
darowizny przekazane na cele zgodne z ustawą o organizacjach pożytku publicznego i wolontariacie (art. 18 ust. 1 pkt. 1)	518 375,98	331 980,71
- z innych źródeł przychodów	518 375,98	331 980,71
raty leasingu operacyjnego samochodów (art. 17b ust. 1 pkt. 1)	248 235,03	306 007,27
- z innych źródeł przychodów	248 235,03	306 007,27
amortyzacja podatkowa budynków wprowadzonych do ewidencji jako używane (art. 16j ust. 1 pkt. 3)	676 566,96	676 566,96
- z innych źródeł przychodów	676 566,96	676 566,96
dotacje (art. 17 ust. 1 pkt. 21)		47 079,05
- z innych źródeł przychodów		47 079,05
koszty kwalifikowane związane z ulgą B+R (art. 18d ust. 2 pkt. 1)	999 635,66	696 730,75
- z innych źródeł przychodów	999 635,66	696 730,75
Odsetki hipoteczne od kapitału zatrzymanego (art. 15cb)	58 797,21	54 527,10
- z innych źródeł przychodów	58 797,21	54 527,10
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	6 945 109,00	5 352 172,00
K. Podatek dochodowy	1 319 571,00	1 016 913,00



PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

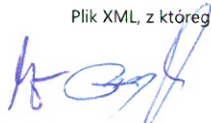
Sporządzono dnia: 01.09.2022

Mentor S.A.
Główny Księgowy

Marek de Tillyer


SŁAWOMIR KUFFEL
WICEPREZES ZARZĄDU
MENTOR S.A.


MAREK KALISZEK
PREZES ZARZĄDU
MENTOR S.A.



INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa 2021

Informacja_dodatkowa_2021_II_wersja.pdf

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Zal.1_Informacja_dodatkowa_2021.pdf

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej

Zal.2_Informacja_dodatkowa_2021.pdf

Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej

Zal.3_Informacja_dodatkowa_2021.pdf

