

# **sprawozdanie finansowe**

dla:

PMPoland Spółka Akcyjna

za okres:

01.11.2018 - 31.10.2019

Data sporządzenia: 11.01.2020

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki PMPoland Spółka Akcyjna

## Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Fabryczna  
Nr domu 1 Nr lokalu  
Miejscowość Jelenia Góra  
Pocztą Jelenia Góra Kod pocztowy 58-560 Kod kraju PL  
Gmina M.Jelenia Góra  
Powiat M.Jelenia Góra  
Województwo dolnośląskie

## Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica  
Nr domu Nr lokalu  
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

## Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD 2895Z

## Identyfikator podmiotu:

numer NIP 6110202216  
numer KRS 0000033634 Pole wymagane przez system eKRS

## Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia  
Do

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia 01.11.2018 Do dnia 31.10.2019

## Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

## Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Tak ▼

odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

## Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie ▼

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

## Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Bilans

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

☒

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

– wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej do 3.500 zł są zaliczane do aktywów trwałych Spółki i wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów. W dniu przyjęcia do użytkowania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny (zarówno dla potrzeb bilansowych, jak i podatkowych),

– wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej powyżej 3.500 zł są zaliczane do aktywów trwałych Spółki i wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów. W dniu przyjęcia do użytkowania rozpoczyna się dokonywanie odpisów amortyzacyjnych przez okres 24 miesiące,

– prace rozwojowe i wartości prawne (know how), które zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych amortyzowane są bilansowo przez okres 60 miesięcy.

Wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto, tzn. w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.

2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Środki trwałe umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych Spółka przyjęła następujące progi wartościowe:

- środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej do 3.500 zł są zaliczane do aktywów trwałych Spółki i wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów. W dniu przyjęcia do użytkowania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny (zarówno dla potrzeb bilansowych, jak i podatkowych).

- środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej powyżej 3.500 zł są zaliczane do aktywów trwałych Spółki i wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów. W dniu przyjęcia do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności, który decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania.

Spółka przyjęła, iż wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków. Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto, tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszeń i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

## 4. Inwestycje długoterminowe

A. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

B. Długoterminowe aktywa finansowe:

☐

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia (cena zakupu składnika aktywów powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem) pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Pożyczki udzielone jednostka wycenia nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego z uwzględnieniem należnych odsetek.

Skutki przeszacowania są zaliczane odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały a/ przychody do magazynów według cen zakupu,  
b/ rozchody według cen średnioważonych,

Półprodukty i produkty w toku - według kosztów wytworzenia, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli nie wyższej niż cena sprzedaży netto.

Odpis aktualizujący wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonywany jest w związku z trwałą utratą wartości, wynikającą z zalegania na magazynie materiałów trudno zbywalnych, to jest takich które nie wykazują rotacji przez ostatni rok bilansowy. Skutki odpisu księgowane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Rozchodu sprzedanych produktów dokonuje się w drodze szczegółowej identyfikacji kosztów (cen), które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

7. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Odpisów aktualizujących dokonuje się na należności, których ściągальność jest wątpliwa, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

10. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub statutu spółki.

11. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są głównie na poniższe tytuły:

– straty z transakcji gospodarczych w toku,  
– skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,

– przyszłe świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe oraz nagrody wypłacane z funduszu lojalnościowego,  
– przyszłe zobowiązania z tytułu odsetek,  
– inne przewidywane koszty.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o wycenę aktuariusza, przy uwzględnieniu postanowień regulaminu wynagrodzeń.

Spółka zrezygnowała z tworzenia rezerwy na świadczenia emerytalne, ponieważ ich wysokość nie ma istotnego wpływu na wyniki spółki; odprawy te są wypłacane w wysokości jednomiesięcznych wynagrodzeń.

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

12. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

13. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

b) rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności równowartość prawa wieczystego użytkowania gruntów.

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

a) kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna waluty,

b) średnioważonym – w przypadku rozchodów waluty w związku z zapłatą za zobowiązania,

c) średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury – w przypadku należności, zobowiązań oraz uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów.

ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji kalkulacyjnej.

1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przy określaniu daty uzyskania przychodu zastosowanie mają warunki Incoterms.

Za dzień uzyskania przychodów przyjmuje się dzień wydania towarów lub wykonania usługi, co jest udokumentowane wystawioną w tym dniu fakturą handlową. Jednocześnie wartość wytworzenia wyrobów i usług jest odnoszona na wynik finansowy jako koszt osiągnięcia przychodów.

2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie kalkulacyjnym, gdzie za kryterium podziału kosztów przyjęto ich związek z poszczególnymi produktami. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane. Koszty pośrednie, niezależnie od zmian wielkości produkcji, wliczane są do kosztu wytworzenia poprzez stawkę planowaną, proporcjonalnie do przepracowanych przez poszczególne wydziały roboczogodzin na realizowane zlecenia produkcyjne. Odchylenia od kosztu planowanego, podobnie jak odchylenia od cen ewidencyjnych materiałów, w całości odnoszone są na wynik finansowy bieżącego okresu.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

a) Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko kar, grzywien i odszkodowań, otrzymane lub przekazane darowizny, skutki zdarzeń losowych,

b) Przychody finansowe z tytułu odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

c) Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

a) bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,

b) aktywa oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

A. Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są należne zgodnie z obowiązującymi

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

## B. Podatek dochodowy odroczoney

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

## ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie sporządzane jest zgodnie z Załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości.

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się: wynik działalności operacyjnej, wynik na operacjach finansowych, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

## pozostałe:

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci kalkulacyjnej, zgodnie z zapisami w polityce rachunkowości. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowane i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;
7. Zgodnie z zapisami w polityce rachunkowości jednostka aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

## Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa pozycji  
Opis

<b>Aktywa</b>		Stan na:	<b>31.10.2019</b>	<b>31.10.2018</b>	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		39 439 038,35	34 183 154,82	
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		2 146 059,13	569 438,25	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		1 066 673,00	281 230,28	
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne		1 079 386,13	288 207,97	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		20 275 931,31	14 302 374,20	
1	Środki trwałe		14 700 034,68	14 173 717,90	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 104 170,56	1 119 944,43	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		6 459 917,70	6 934 591,35	
c)	urządzenia techniczne i maszyny		6 035 585,32	4 921 186,15	
d)	środki transportu		562 500,87	701 484,85	
e)	inne środki trwałe		537 860,23	496 511,12	
2	Środki trwałe w budowie		5 575 896,63	128 656,30	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek				
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		10 313 441,91	16 421 986,37	
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		10 313 441,91	16 421 986,37	
a)	w jednostkach powiązanych		10 313 441,91	16 421 986,37	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki		10 313 441,91	16 421 986,37	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				



Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	31.10.2019	31.10.2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
4	Inne inwestycje długoterminowe				
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		6 703 606,00	2 889 356,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		6 703 606,00	2 889 356,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		164 806 291,46	81 818 869,12	
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>		69 427 170,95	22 302 882,40	
1	Materiały		15 154 442,02	5 155 453,15	
2	Półprodukty i produkty w toku		38 516 543,49	13 715 056,47	
	w tym: obiekty w zabudowie				
3	Produkty gotowe		6 193 347,30	0,00	
4	Towary				
5	Zaliczki na dostawy i usługi		9 562 838,14	3 432 372,78	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		54 218 639,66	49 784 931,39	
1	Należności od jednostek powiązanych		11 652 401,58	12 011 983,54	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		11 639 234,37	11 998 889,78	
	1) do 12 miesięcy		11 639 234,37	11 998 889,78	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne		13 167,21	13 093,76	

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	31.10.2019	31.10.2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Należności od pozostałych jednostek		42 566 238,08	37 772 947,85	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		33 231 511,06	33 099 844,08	
	1) do 12 miesięcy		33 231 511,06	33 099 844,08	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		9 263 428,53	4 560 243,97	
c)	inne		71 298,49	112 859,80	
d)	dochodzone na drodze sądowej				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		40 134 630,56	8 309 667,78	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		40 134 630,56	8 309 667,78	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach		598 531,44	921 916,39	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki		598 531,44	921 916,39	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		39 536 099,12	7 387 751,39	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 098 201,18	7 387 751,39	
	2) inne środki pieniężne		38 437 897,94	0,00	
	3) inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		1 025 850,29	1 421 387,55	
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych				
<b>C</b>	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
<b>D</b>	Udziały (akcje) własne				
	<b>Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)</b>		204 245 329,81	116 002 023,94	

<b>Pasywa</b>		Stan na:	<b>31.10.2019</b>	<b>31.10.2018</b>	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		41 177 619,11	43 482 765,00	
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		13 105 978,00	13 105 978,00	
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		19 077 236,91	16 048 117,94	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)				
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>				
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		1 299 550,09	1 299 550,09	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		1 299 550,09	1 299 550,09	
	– na udziały (akcje) własne				
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		0,00	0,00	
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		7 694 854,11	13 029 118,97	
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>				
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		163 067 710,70	72 519 258,94	
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		16 663 202,61	12 983 882,63	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 571 163,00	1 248 589,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		8 429 406,00	6 786 185,00	
	– długoterminowa		5 374 302,76	6 498 390,00	
	– krótkoterminowa		3 055 103,24	287 795,00	
3	Pozostałe rezerwy		4 662 633,61	4 949 108,63	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe		4 662 633,61	4 949 108,63	
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		5 204 011,85	490 456,91	
1	Wobec jednostek powiązanych				
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Wobec pozostałych jednostek		5 204 011,85	490 456,91	
a)	kredyty i pożyczki				
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe		5 204 011,85	490 456,91	
d)	zobowiązania wekslowe				
e)	inne				

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	31.10.2019	31.10.2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		140 096 325,68	57 924 974,97	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		4 974 325,54	967 051,15	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		4 974 325,54	967 051,15	
	1) do 12 miesięcy		4 974 325,54	967 051,15	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		134 947 740,38	56 829 005,40	
a)	kredyty i pożyczki		29 978 918,37	14 633 058,16	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe		1 886 186,24	541 040,65	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		20 316 113,01	14 756 409,98	
	1) do 12 miesięcy		20 316 113,01	14 756 409,98	
	2) powyżej 12 miesięcy				
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		75 153 947,51	17 845 054,72	
f)	zobowiązania wekslowe				
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		4 275 837,00	5 508 201,06	
h)	z tytułu wynagrodzeń		3 332 370,82	2 992 001,81	
i)	inne		4 367,43	553 239,02	
4	Fundusze specjalne		174 259,76	128 918,42	
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		1 104 170,56	1 119 944,43	
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		1 104 170,56	1 119 944,43	
	– długoterminowe		1 088 396,69	1 104 170,56	
	– krótkoterminowe		15 773,87	15 773,87	
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych				
<b>Pasywa razem (suma pozycji A i B)</b>			<b>204 245 329,81</b>	<b>116 002 023,94</b>	

# Rachunek zysków i strat

PMPoland Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

wariant kalkulacyjny		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	179 233 554,41	192 306 541,04	
	– od jednostek powiązanych	37 417 070,30	14 528 069,13	
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	178 939 187,72	191 850 023,80	
<b>II</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	294 366,69	456 517,24	
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	136 092 317,76	148 214 355,23	
	– jednostkom powiązanym	22 364 647,89	10 778 255,27	
<b>I</b>	<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	136 023 001,53	147 958 176,44	
<b>II</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	69 316,23	256 178,79	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)</b>	43 141 236,65	44 092 185,81	
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	15 028 811,20	12 664 417,79	
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	15 704 519,03	13 227 222,22	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)</b>	12 407 906,42	18 200 545,80	
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	3 041 620,57	3 039 609,99	
<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	22 440,03	37 243,77	
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>			
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	73 046,55	0,00	
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	2 946 133,99	3 002 366,22	
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	4 764 402,66	5 080 140,29	
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>			
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	33 681,00	81 670,05	
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	4 730 721,66	4 998 470,24	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)</b>	10 685 124,33	16 160 015,50	
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	714 586,97	681 832,39	
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>			
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			
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	284 237,66	438 522,83	
	– od jednostek powiązanych	260 925,27	414 590,90	

# Rachunek zysków i strat

PMPoland Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

wariant kalkulacyjny, c.d. poprzedniej strony		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>			
	– w jednostkach powiązanych			
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	430 349,31	0,00	
<b>V</b>	<b>Inne</b>	0,00	243 309,56	
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	1 852 785,19	605 195,92	
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	570 597,38	586 598,24	
	– dla jednostek powiązanych			
<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>			
	– w jednostkach powiązanych			
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	0,00	8 097,68	
<b>IV</b>	<b>Inne</b>	1 282 187,81	10 500,00	
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J–K)</b>	9 546 926,11	16 236 651,97	
<b>M</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	1 852 072,00	3 207 533,00	
<b>N</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto (L–M–N)</b>	7 694 854,11	13 029 118,97	

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

PMPoland Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie		Okres bieżący	Okres poprzedni
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	43 482 765,00	47 453 646,03
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
<b>Ia</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	43 482 765,00	47 453 646,03
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	13 105 978,00	13 105 978,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)		
	–		
	–		
	–		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)		
	–		
	–		
	–		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13 105 978,00	13 105 978,00
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	16 048 117,94	23 017 286,01
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 029 118,97	-6 969 168,07
a)	zwiększenie (z tytułu)	3 029 118,97	30 831,93
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	– podziału zysku (ustawowo)		
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	3 029 118,97	30 831,93
	–		
	–		
	–		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	7 000 000,00
	– pokrycia straty		
	– wypłata dywidendy	0,00	7 000 000,00
	–		
	–		
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	19 077 236,91	16 048 117,94

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

PMPoland Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		Okres bieżący	Okres poprzedni
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–		
	–		
	–		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych		
	–		
	–		
	–		
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	1 299 550,09	1 299 550,09
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–		
	–		
	–		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–		
	–		
	–		
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 299 550,09	1 299 550,09
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	13 029 118,97	10 030 831,93
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	13 029 118,97	10 030 831,93
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		



# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

PMPoland Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		Okres bieżący	Okres poprzedni
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	13 029 118,97	10 030 831,93
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych		
	–		
	–		
	–		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	13 029 118,97	10 030 831,93
	– przeniesienie na kapitał zapasowy	3 029 118,97	30 831,93
	– wypłata dywidendy	10 000 000,00	10 000 000,00
	–		
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
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	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	–		
	–		
	–		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–		
	–		
	–		
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>	7 694 854,11	13 029 118,97
a)	zysk netto	7 694 854,11	13 029 118,97
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	41 177 619,11	43 482 765,00
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	41 177 619,11	43 482 765,00

# Rachunek przepływów

PMPoland Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	7 694 854,11	13 029 118,97	
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	18 145 620,86	-7 903 395,11	
1	Amortyzacja	3 143 960,58	2 463 004,45	
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	740 097,75	22 640,99	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	182 448,22	13 330,03	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-21 812,33	-28 529,38	
5	Zmiana stanu rezerw	3 679 319,98	850 107,42	
6	Zmiana stanu zapasów	-47 124 288,55	6 715 202,34	
7	Zmiana stanu należności	-4 433 708,27	57 266,94	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	65 414 090,09	-17 176 990,16	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 434 486,61	-819 427,74	
10	Inne korekty	0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	25 840 474,97	5 125 723,86	
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	422 507,25	40 620,99	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22 440,03	37 243,77	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3	Z aktywów finansowych, w tym:	53 670,45	3 377,22	
a)	w jednostkach powiązanych	53 369,88	2 532,66	
b)	w pozostałych jednostkach	300,57	844,56	
	1) zbycie aktywów finansowych			
	2) dywidendy i udziały w zyskach			
	3) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
	4) odsetki	300,57	844,56	
	5) inne wpływy z aktywów finansowych			
4	Inne wpływy inwestycyjne	346 396,77	0,00	
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	3 888 618,93	4 504 930,51	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 888 618,93	4 481 874,15	

# Rachunek przepływów

PMPoland Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) nabycie aktywów finansowych			
	2) udzielone pożyczki długoterminowe			
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	23 056,36	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-3 466 111,68	-4 464 309,52	
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	21 661 960,06	17 259 223,60	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2	Kredyty i pożyczki	15 345 860,21	11 900 574,70	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4	Inne wpływy finansowe	6 316 099,85	5 358 648,90	
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	11 147 877,87	17 986 353,69	
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	10 000 000,00	17 000 000,00	
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	681 191,99	534 500,83	
8	Odsetki	466 685,88	451 852,86	
9	Inne wydatki finansowe			
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	10 514 082,19	-727 130,09	
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)</b>	32 888 445,48	-65 715,75	
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	32 148 347,73	-88 356,74	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-740 097,75	-22 640,99	
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	7 530 549,97	7 596 265,72	
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	40 418 995,45	7 530 549,97	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	38 612 051,70	128 918,42	

# Dodatkowe informacje i objaśnienia

PMPoland Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
<b>A.</b>	Zysk (strata) brutto za dany rok	9 546 926,11	—	16 236 651,97	—
<b>B.</b>	Przychody zwolnione z opodatkowania *	834 809,42		1 845 773,87	
<b>C.</b>	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	1 615 875,70		1 956 469,20	
<b>D.</b>	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	
<b>E.</b>	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	3 328 876,76		2 362 926,53	
<b>F.</b>	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	4 185 487,06		7 361 980,07	
<b>G.</b>	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	1 080 441,34		2 812 140,52	
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	13 530 163,47	—	19 347 174,98	—
<b>H.</b>	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	
<b>I.</b>	Inne zmiany podstawy opodatkowania	4 068 508,15		-527 114,21	
<b>J.</b>	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	17 598 672,00	—	18 820 061,00	—
<b>K.</b>	Podatek dochodowy	3 343 748,00	—	3 575 812,00	—

\* trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

Dodatkowe informacje i objaśnienia za okres 01.11.2018 - 31.10.2019 stanowią załącznik do niniejszego sprawozdania.

Załącznik:

PMPoland\_inf\_doc

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

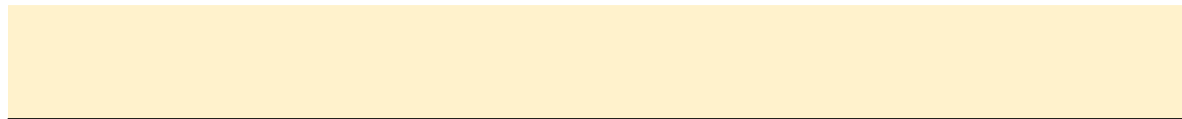
Załącznik:

Załącznik:

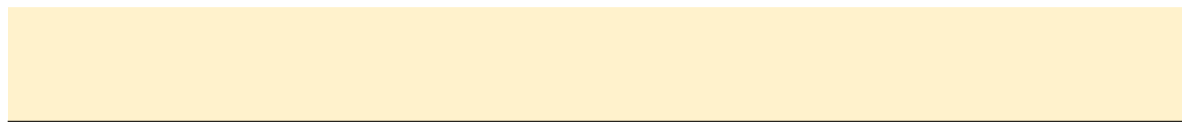
# Dodatkowe informacje i objaśnienia

PMPoland Spółka Akcyjna

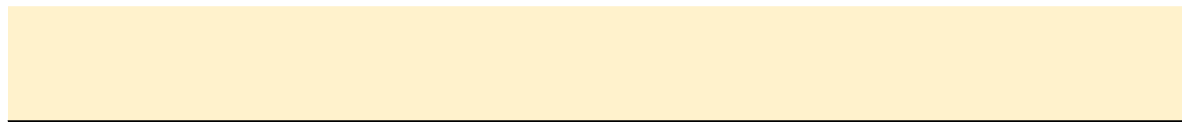
wszystkie kwoty w złotych



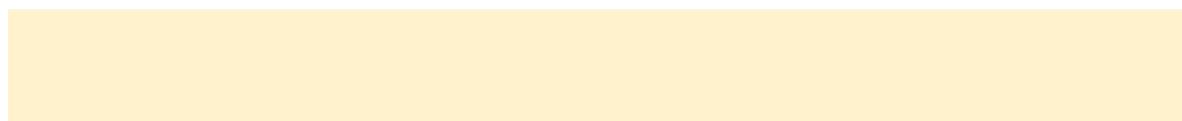
Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik: