



Substantive partners:

[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file: No file chosen

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2019-01-01](#)

The end date of the period for which the report was drawn up: [2019-12-31](#)

The date of preparing the financial statement: [2020-09-28](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJINZ \(1\)](#)

Schema version: [1-2](#)

valueOf_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)

FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [PRATIA SA](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [Śląskie](#)

County: [KATOWICE](#)

Municipality: [KATOWICE](#)

City: [KATOWICE](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [Śląskie](#)

County: [KATOWICE](#)

Municipality: [KATOWICE](#)

Street: [LIGOCKA](#)

Building number: [103](#)

City: [KATOWICE](#)

Postal code: [40-568](#)

Post office: [KATOWICE](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[8622Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [1182086113](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: [0000428924](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2019-01-01](#)

Date To: [2019-12-31](#)

Indication that the financial statements contain aggregated data, if the entity maintains internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data : [False](#)

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: [True](#)

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: [True](#)

Accounting principles (policy). Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including:

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation)),:

[Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości \(Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późniejszymi zmianami\) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych: Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe 10-20% Wartość firmy 5-20% Oprogramowanie 20-50% Inne 20-50% Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w koszty w dniu przyjęcia do użytkowania. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do](#)

dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące: Urządzenia techniczne i maszyny 10-30% Środki transportu 20% Pozostałe środki trwałe 10-20% Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w koszty w dniu przyjęcia do użytkowania. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek lub innych pożytków. Trwała utrata wartości aktywów Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizujące go z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonane przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapit

ału, a pozostała część straty jest odnoszona w rachunek zysków i strat.

determining the financial result:

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy ujmowane są w momencie zakończenia wykonania usługi. Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej). Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego podatku dochodowego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odr oczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

determining the financial statements preparation method:

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariacie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

other:

Leasing finansowy Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie. Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Rozchód materiałów i towarów wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji. Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmują się w pozostałych kosztach operacyjnych. Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Zobowiązania ujmują się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Rozliczenia międzyokresowe Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Rezerwy na zobowiązania Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Odprawy emerytalne Zgodnie z Art. 92 ustawy Kodeks Pracy, pracownicy Spółki są uprawnieni do odpraw emerytalnych. Wycena zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu metod aktuarialnych oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości. Klasyfikacja instrumentów finansowych Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe. Podział instrumentów finansowych. Aktywa finansowe dzieli się na: aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, pożyczki udzielone i należności własne, aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży." Zobowiązania finansowe dzieli się na: zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, pozostałe zobowiązania finansowe." Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji. Zo

owiązania finansowe Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	40,403,102.11	32,595,752.81
A. Fixed assets	20,774,050.00	21,842,787.13
I. Intangible assets	14,614,692.80	18,997,749.89
1. Completed R&D work expenses	0.00	0.00
2. Goodwill	14,527,886.03	18,949,416.56
3. Other intangible assets	40,277.77	0.00
4. Advances for intangible assets	46,529.00	48,333.33
II. Tangible fixed assets	2,162,466.20	1,334,178.24
1. Fixed assets	1,777,681.72	1,174,109.19
a) lands (including right to perpetual use of land)	0.00	0.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	621,067.90	700,747.63
c) technical equipment and machinery	132,606.46	116,421.30
d) means of transport	963,448.10	259,777.22
e) other fixed assets	60,559.26	97,163.04
2. Capital work in progress	384,784.48	160,069.05
3. Advances for capital work in progress	0.00	0.00
III. Long-term receivables	0.00	0.00
1. From related entities	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00
IV. Long-term investments	0.00	0.00
1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
– shares or stocks	1,003,000.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00
V. Long-term accruals	2,993,891.00	1,510,859.00

1. Assets from deferred income tax	2,993,891.00	1,510,859.00
2. Other prepayments and accruals	0.00	0.00
B. Current assets	19,629,052.11	10,752,965.68
I. Inventory	0.00	0.00
1. Materials	0.00	0.00
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	0.00	0.00
3. Finished goods	0.00	0.00
4. Goods	0.00	0.00
5. Advances for deliveries and services	0.00	0.00
II. Short-term receivables	4,716,884.98	3,981,642.48
1. Receivables from related entities	13,254.30	2,104.42
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	13,254.30	2,104.42
– to 12 months	13,254.30	2,104.42
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	4,703,630.68	3,979,538.06
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	3,383,680.21	2,890,864.00
– to 12 months	3,383,680.21	2,890,864.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	1,151,994.33	858,352.01
c) other	167,956.14	230,322.05
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	820,504.12	418,781.20
1. Short-term financial assets	820,504.12	418,781.20

a) in related entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	820,504.12	418,781.20
– cash in hand and in bank	820,479.20	418,781.20
– other cash	24.92	0.00
– other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	14,091,663.01	6,352,542.00
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	40,403,102.11	32,595,752.81
A. Equity	-2,276,745.81	-1,237,543.59
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	243,000.00	243,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	0.00	821,941.68
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	0.00	0.00
– created in accordance with the company deed (statutes)	0.00	0.00
– for own shares (stock)	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	-1,480,543.59	0.00
VI. Net profit (loss)	-1,039,202.22	-2,302,485.27
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	42,679,847.92	33,833,296.40
I. Liabilities provisions	4,510,765.18	3,164,789.95

1. Provision for deferred income tax	2,631,466.00	1,046,639.00
2. Pension and related benefits provisions	352,849.18	409,065.22
– long-term	45,622.81	47,063.40
– short-term	307,226.37	362,001.82
3. Other provisions	1,526,450.00	1,709,085.73
– long-term	1,190,000.00	1,526,450.00
– short-term	336,450.00	182,635.73
II. Long-term liabilities	0.00	0.00
1. To related entities	0.00	0.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	35,325,029.70	28,427,250.52
1. Liabilities to related parties	33,175,027.05	26,908,858.07
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	101,706.68	266,000.27
– to 12 months	101,706.68	266,000.27
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	33,073,320.37	26,642,857.80
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	2,150,002.65	1,518,392.45
a) credits and loans	0.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	948,436.14	615,919.07
– to 12 months	948,436.14	615,919.07
– over 12 months	0.00	0.00

e) advances for deliveries and services	0.00	0.00
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	563,060.62	497,152.62
h) arising from remunerations	516,385.62	393,834.27
i) other	122,120.27	11,486.49
IV. Accruals and deferred income	2,844,053.04	2,241,255.93
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	2,844,053.04	2,241,255.93
– long-term	0.00	0.00
– short-term	2,844,053.04	2,241,255.93

Profit and loss account:

Profit and loss account (single-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net sales, including:	28,360,133.71	11,368,920.99
– from related entities	36,683.06	102,390.09
I. Net revenue from sale of goods	28,303,150.66	11,337,922.78
IV. Net revenue from sales of goods and materials	56,983.05	30,998.21
B. Operating activity costs	23,535,527.62	13,648,635.06
I. Amortisation	307,321.47	197,957.54
II. Consumption of materials and energy	832,464.80	333,835.28
III. Outsourced services	11,822,122.61	7,003,844.45
IV. Taxes and fees, including:	73,424.28	73,365.76
V. Remunerations	7,983,757.17	4,701,102.32
VI. Social insurances and other benefits, including:	1,542,627.65	878,030.07
– pension	675,848.29	378,599.12
VII. Other costs by nature	939,820.82	430,751.40

VIII. Value of sold goods and materials	33,988.82	29,748.24
C. Profit (loss) from sales) (A–B	4,824,606.09	-2,279,714.07
D. Other operating income	76,621.07	49,075.81
I. Profit from disbursement of non-financial fixed assets	46,753.69	12,784.61
II. Subsidies	0.00	0.00
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	7,781.81
IV. Other operating revenue	29,867.38	28,509.39
E. Other operating expenses	4,474,558.40	46,732.17
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	20,161.75	6,020.86
III. Other operating costs	4,454,396.65	40,711.31
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	426,668.76	-2,277,370.43
G. Financial income	8,525.50	6,130.24
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	0.00
II. Interest, including:	29.00	12.28
– from related entities	0.00	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
V. Other	8,496.50	6,117.96
H. Financial costs	1,372,601.48	441,807.08
I. Interest, including:	1,370,544.91	440,791.21
– for related entities	1,369,197.92	440,714.25
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
IV. Other	2,056.57	1,015.87
I. Gross profit (loss)) (F+G–H	-937,407.22	-2,713,047.27
J. Income tax	101,795.00	-410,562.00

K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K)	-1,039,202.22	-2,302,485.27

Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	-1,237,543.59	1,064,941.68
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	-1,237,543.59	1,064,941.68
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	243,000.00	243,000.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	243,000.00	243,000.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	821,941.68	2,574,971.85
1. Changes in supplementary capital (fund)	821,941.68	2,574,971.85
b) decrease (due to)	821,941.68	1,753,030.17
– coverage of loss	821,941.68	1,753,030.17
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	0.00	821,941.68
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	-2,302,485.27	-1,753,030.17
4. Loss from previous years at the beginning of the period	-2,302,485.27	-1,753,030.17
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	-2,302,485.27	-1,753,030.17
b) decrease (due to)	821,941.68	1,753,030.17
pokrycia straty z kapitału zapasowego	821,941.68	1,753,030.17

6. Loss from previous years at the end of the period	-1,480,543.59	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	-1,480,543.59	0.00
6. Net result	-1,039,202.22	-2,302,485.27
II. Closing balance of equity	-2,276,745.81	-1,237,543.59
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	-2,276,745.81	-1,237,543.59

Cash flow statement:

Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Cash flow from operating activities		
I. Net profit (loss)	-1,039,202.22	-2,302,485.27
II. Total adjustments	-1,572,279.07	-984,166.02
1. Amortisation	4,728,049.45	197,957.54
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	0.00	0.00
3. Interest and profit participation)	1,369,168.92	440,713.32
4. Profit (loss) from investment activities	-46,753.69	-12,784.61
5. Change in provisions	-137,056.77	-704,247.03
6. Change in inventory	0.00	0.00
7. Change in receivables	-735,242.50	-1,190,699.66
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	385,879.42	278,391.23
9. Change in prepayments and accruals	-7,136,323.90	0.00
10. Other adjustments	0.00	0.00
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	-2,611,481.29	-3,286,651.29
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	62,191.61	67,127.47
1. Sale of intangible assets and tangible assets	62,162.61	67,115.19
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00

3. From financial assets, including:	29.00	12.28
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	29.00	12.28
– sale of financial assets	0.00	0.00
– dividend and profit sharing	0.00	0.00
– repayment of granted long-term loans	0.00	0.00
– interest	29.00	12.88
– other proceeds for financial assets	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	2,169,702.05	18,457,803.07
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	1,166,702.05	282,978.99
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00
3. On financial assets, including:	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– purchase of financial assets	0.00	0.00
– long-term loans granted	0.00	0.00
4. Other investment expenses	1,003,000.00	18,174,824.08
wydatki na nabycie jednostek zależnych	1,003,000.00	18,174,824.08
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-2,107,510.44	-18,390,675.60
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	9,670,000.00	23,645,000.00
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	0.00	0.00
2. Credits and loans	9,670,000.00	23,645,000.00
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	4,549,285.35	1,785,793.96
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	0.00	0.00
3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit	0.00	0.00

4. Repayment of credits and loans	3,200,000.00	1,430,000.00
5. Buyout of debt securities	0.00	0.00
6. Arising from other financial liabilities	1,349,285.35	355,793.96
Interest	1,349,285.35	355,793.96
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	5,120,714.65	21,859,206.04
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	401,722.92	181,879.15
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	0.00	0.00
F. Cash at the beginning of period	418,781.20	236,902.05
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	820,504.12	418,781.20

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Informacje dodatkowe](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [PratiaSAInformacjeDodatkowe.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [PratiaSAInformacjeDodatkowe.pdf](#)

Settlement of the difference between the basis of income tax and the financial result (profit, loss) gross. Fill in only obligated entities:

	Current year
	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	-937,407.22
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	-3,225.13
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	-3,225.13
C. Non-taxable revenue in the current year, including	7,389,786.40
szacunek badania kliniczne (Art: 12 Ust: 3a)	7,389,786.40

D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	0.00
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	1,270,155.75
spisane należności (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 20)	20,161.75
składki PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 58)	61,104.00
koszty nkup (Art: 15 Ust: 1)	82,314.97
amortyzacja wartości firmy (Art: 16c Ust: 4)	936,937.20
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	805,836.88
niezapł. składki zus (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57a)	232,657.88
wynagrodzenia niewypłacone (Art: 16 Ust: 27)	54,054.54
rezerwy na świadczenia pracownicze (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	-56,216.04
amortyzacja (Art: 15 Ust: 6)	-38,660.95
szacunek badania kliniczne (Art: 15 Ust: 1)	594,088.88
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	208,101.60
zapł. składki zus (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 Lit: a)	197,724.88
wypłacone wynagrodzenia (Art: 16 Ust: 57)	10,376.72
H. Loss from previous years, including:	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	0.00
J. Income tax basis	-6,456,077.47
K. Income tax	0.00