



Częstochowa, 30.03.2020 r.

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI RKS RAKÓW CZĘSTOCHOWA S.A. W 2019 ROKU

RKS Raków Częstochowa S.A. działa na podstawie Statutu sporządzonego w formie aktu notarialnego w dn. 01.07.2011 r. Rep. A. Nr 3302/2011 oraz aneksu z dn. 29.06.2016 r. Rep. A Nr 2194/2016. Jednostkę związane na czas nieokreślony.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym ze Statutu i wpisu do właściwego rejestru jest Działalność Klubów Sportowych [9312Z]. Ponadto w Statucie Spółki i w KRS wymieniono 18 innych przedmiotów działalności, które nie są jednak wykonywane, bądź są wykonywane sporadycznie.

Spółka finansowana jest z następujących źródeł:

- wpływy z praw telewizyjnych i marketingowych zarządzanych przez Ekstraklasę S.A.;
- wpływy od sponsorów, w tym prężnie rozwijającego się Raków Business Club;
- środki z Gminy Miasta Częstochowa (na szkolenie dzieci i młodzieży, promocja poprzez sport);
- wpływy z prowadzonej działalności gospodarczej (m.in. wpływy za bilety, karnety, gadzety, transfery zawodników);
- wpływy od sponsora strategicznego – X-kom Sp. z o.o.;
- wpływy ze składek członkowskich.

Dnia 14 czerwca 2019 roku nastąpiły zmiany w Zarządzie RKS Raków Częstochowa S.A. - rezygnację z funkcji wiceprezesa Zarządu złożył Krzysztof



Kołaczyk. W składzie Rady Nadzorczej również nastąpiła zmiana – po rezygnacji Janusza Żyły, oprócz Remigiusza Rydza i Macieja Kołodziejczyka, członkiem tego organu został Artur Gorzelak. Nowym Przewodniczącym Rady Nadzorczej został wybrany Maciej Kołodziejczyk.

Decyzją Komisji ds. Licencji Klubowych PZPN z dn. 24.05.2019 r. RKS Raków Częstochowa S.A. uzyskał licencję uprawniającą do gry w rozgrywkach Ekstraklasy w sezonie 2019/20.

RKS Raków Częstochowa S.A. posiada grupy młodzieżowe oraz szkoli dzieci i młodzież od rocznika 2014. Łącznie w Akademii „Raków” trenuje przeszło trzystu zawodników. Ponadto Spółka współpracuje ze Stowarzyszeniem Klub Sportowy „APN” Częstochowa. Warto nadmienić, że wraz z 1 września 2017 roku spółka uruchomiła Szkołę Mistrzostwa Sportowego, która stale się rozwija notując progres w zakresie wyników.

Informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej oraz ocena uzyskiwanych efektów i wskazanie czynników ryzyka

Sprawozdanie finansowe za rok 2019 zostało sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Istnieją jednak zagrożenia co do kontynuowania działalności przez Spółkę, związane z niestabilną sytuacją finansową jednostki i epidemią koronawirusa. Zadłużenie jednostki przewyższa sumę aktywów a skumulowane straty bilansowe w kwocie (-) 10,9 mln zł i obecny wynik finansowy za 2019 rok (-) 8,0 mln zł nie znajdują źródła pokrycia.

Zarząd podjął działania zmierzające do zapewnienia stabilności finansowej Spółki, które szczegółowo opisano w pkt. 9 Dodatkowych informacji i objaśnień.



Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia. Polski Związek Piłki Nożnej wraz z Ekstraktasą S.A. podjęły decyzję o zawieszeniu rozgrywek ekstraklasy piłkarskiej. Wprawdzie kierownictwo jednostki odnotowuje zauważalny wpływ na sprzedaż jednostki, jednakże zapowiadany przez PZPN pakiet pomocowy dla klubów będzie częściowo rekompensował utracone przychody. Nie można jednak przewidzieć przyszłych skutków pandemii koronawirusa. *Istnieje realne zagrożenie znacznego zmniejszenia uzyskiwanych przychodów, co mogłoby w znaczący sposób wpłynąć na zdolność Spółki do kontynuacji działalności.* Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

1. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w 2019 roku, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego:

Pierwszy zespół seniorów RKS Raków Częstochowa S.A. rozpoczął rok 2019 na poziomie 1. Ligi. Po bardzo dobrym sezonie ostatecznie na koniec rozgrywek zajął 1 miejsce w tabeli wyprzedzając ŁKS Łódź, w konsekwencji czego obydwa zespoły uzyskały awans do rozgrywek Ekstraklasy. Pierwsza połowa 2019 roku, to także świetne występy zespołu w rozgrywkach Pucharu Polski. Wygrane mecze z Legią



Warszawa i Lechem Poznań na długo zostaną w pamięci kibiców Rakowa. Ostatecznie, po porażce z późniejszym triumfator Lechią Gdańsk, drużyna odpadła w ½ finału. W lipcu 2019 roku rozpoczęły się rozgrywki Ekstraklasy. Drużyna w znacznie zmienionym składzie osobowym zakończyła rok 2019 po 20 rozegranych kolejkach na 10 pozycji w tabeli Ekstraklasy uzyskując bardzo dobre oceny i pochwały ze strony ekspertów.

Druga drużyna Klubu rok 2019 spędziła na czwartoligowych boiskach zajmując w końcowej tabeli 10 miejsce. Na koniec 2019 roku drużyna w tych samych rozgrywkach zajmowała 9 miejsce.

2019 rok, to także dobry rok dla „Akademii Raków”. Poprawie uległy warunki organizacyjne i szkoleniowe poszczególnych drużyn, co odbiło się w poprawie wyników sportowych. Dowodem na to były kolejne powołania zawodników Akademii na zgrupowania i konsultacje kadr narodowych i wojewódzkich w swoich rocznikach.

Warto zwrócić uwagę na fakt, iż awans drużyny do rozgrywek Ekstraklasy znalazł swoje odbicie także w sytuacji finansowej Spółki. Zwiększeniu uległy przychody komercyjne – i to nie tylko w zakresie wpływów z Ekstraklasy S.A., ale także środków pozyskiwanych ze strony sponsorów, w tym w szczególności od członków prężnie działającego Business Club Raków.

2. Przewidywany rozwój jednostki:

Głównymi zamierzeniami Spółki na rok 2020 są: utrzymanie I drużyny w rozgrywkach Ekstraklasy, istotna poprawa warunków infrastrukturalnych oraz dalszy rozwój „Akademii Raków”. Aktualnie drużyna jest na bardzo dobrej drodze do zrealizowania celu sportowego



zajmując 9 miejsce w tabeli Ekstraklasy. Taki wynik sportowy wiązać się będą z dodatkowymi przychodami dla Spółki. W zakresie modernizacji obiektu przy ul. Limanowskiego 83 aktualnie miasto Częstochowa rozstrzygnęło przetarg i dokonało wyboru wykonawcy dla modernizacji obiektu. Jednocześnie na ostatniej prostej są rozmowy pomiędzy miastem Częstochowa a Ministerstwem Sportu i Turystyki dotyczące zawarcia umowy na współfinansowanie inwestycji, co pozwoli na domknięcie budżetu w zakresie planowanej modernizacji. Władze Spółki nie ustają w działaniach mających na celu jak najszybsze dostosowanie obiektu przy ul. Limanowskiego 83 w Częstochowie do infrastrukturalnych warunków licencyjnych Ekstraklasy. W Spółce duży nacisk kładzie się na sprawy związane ze szkoleniem dzieci i młodzieży. W 2020 roku w dalszym ciągu planujemy rozwój projektu Szkoły Mistrzostwa Sportowego oraz samej „Akademii Raków”.

3. Ważniejsze osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju:

Nie dotyczy.

4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa:

W 2019 roku znacznie zwiększyły się przychody Spółki z usług promocji i reklamy w stosunku do lat poprzednich. Wzrosły jednak także koszty działalności, głównie za sprawą zwiększenia wydatków związanych z funkcjonowaniem pierwszej drużyny oraz szkoleniem zawodników.

Sytuacja finansowa Spółki w dalszym ciągu nie jest jednak stabilna. Straty z lat 2014 – 2019 przekraczają wartość kapitału podstawowego i rezerwowego. Niemniej na horyzoncie widać zdarzenia, które niewątpliwie wpłyną na poprawę tej sytuacji. Utrzymanie zespołu



w rozgrywkach Ekstraklasy połączone z bardzo prawdopodobnymi wpływami z tytułu działalności transferowej niewątpliwie znajdzie swoje pozytywne odbicie w przychodach Spółki. Warto w tym miejscu wskazać, że utrzymanie 9 miejsca w końcowej tabeli Ekstraklasy to wpływ ok. 3 000 000 zł do Spółki, zaś każdy kolejny sezon w tej lidze to kwota wyższa z uwagi na sposób podziału środków i udział tzw. czynnika historycznego przy podziale. Podobnie możliwy wzrost przychodów wiązać się może z zakładanym na drugą połowę 2020 roku powrotem drużyny do Częstochowy i rozgrywaniem meczów na stadionie przy ul. Limanowskiego. Tutaj istnieje duże prawdopodobieństwo zwiększonych przychodów dnia meczowego, dodatkowych wpływów od sponsorów, ale pamiętać należy także, że znacznemu ograniczeniu ulegną także koszty organizacji meczów, które – w połączeniu z zakładanymi utraconymi przychodami choćby z samego dnia meczowego – za cały sezon 2019/20 szacować należy na poziomie co najmniej 2 mln zł. Spółka w roku 2020 otrzyma także wsparcie ze strony miasta Częstochowa. Na ten cel w budżecie miasta zapisano kwotę 1 620 000 zł, jako promocja miast poprzez sport, promocja poprzez piłkę nożną. Dodatkowo Spółka wystartuje w planowanym konkursie ofert na szkolenie dzieci i młodzieży. Pisząc powyższe słowa pod koniec marca 2020 roku nie sposób jednak wskazać na poważne zagrożenie w dalszym funkcjonowaniu Spółki. Wprowadzony stan epidemii, decyzja o zawieszeniu rozgrywek do kwietnia 2020 roku oraz ograniczenia w działalności klubów sportowych to czynniki, których oddziaływanie na przyszłe funkcjonowanie RKS Raków Częstochowa S.A. nie sposób przewidzieć. Co oczywiste, Spółka wraz z innymi klubami szeregu centralnego, Ekstraklasą S.A. oraz Polskim Związkiem Piłki Nożnej podejmuje działania mające na celu minimalizację



tych negatywnych skutków. Planowane ograniczenie zarobków piłkarzy i trenerów, utrzymanie umów dotyczących centralnych praw medialnych i marketingowych, zakładane wsparcie finansowe ze strony federacji, to tylko niektóre z takich rozwiązań, które obecnie są opracowywane z aktywnym udziałem przedstawicieli Spółki. Ich wprowadzenie winno pozwolić na przetrwanie trudnych czasów i powrót klubów do sportowej rywalizacji, gdy tylko pozwoli na to sytuacja epidemiczna na terenie kraju.

5. Udziały własne, w tym:

- a) przyczynie nabycia udziałów własnych dokonanego w roku obrotowym,*
- b) liczbie i wartości nominalnej nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów, a w przypadku braku wartości nominalnej - ich wartości księgowej, jak też części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują,*
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego - równowartości tych udziałów,*
- d) liczbie i wartości nominalnej wszystkich udziałów nabytych i zatrzymanych, a w razie braku wartości nominalnej - wartości księgowej, jak również części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują;*

Nie dotyczy.

6. Posiadane przez jednostkę oddziały:

Nie dotyczy.

7. Instrumenty finansowe w zakresie:



a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,

b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń;

Nie dotyczy.

Z poważaniem,

Wojciech
Cygan

Elektronicznie
podpisany przez
Wojciech Cygan
Data: 2020.03.30
13:21:40 +02'00'

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9 4 9 2 1 8 0 5 9 5	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 3 9 2 1 9 7	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
"RKS RAKÓW CZĘSTOCHOWA SPÓŁKA AKCYJNA"			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	M. CZĘSTOCHOWA
Gmina	M.CZĘSTOCHOWA	Miejscowość	CZĘSTOCHOWA
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo
Powiat	M.CZĘSTOCHOWA		Gmina
Ulica	LIMANOWSKIEGO	Nr domu	83
Miejscowość	CZĘSTOCHOWA	Kod pocztowy	42-208
		Poczta	CZĘSTOCHOWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 3 1 2 Z DZIAŁALNOŚĆ KLUBÓW SPORTOWYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☐ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☒ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe za rok 2019 zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Istnieją jednak zagrożenia co do kontynuowania działalności przez Spółkę, związane z niestabilną sytuacją finansową jednostki i epidemią koronawirusa. Zadłużenie jednostki przewyższa sumę aktywów a skumulowane straty bilansowe w kwocie (-) 10,9 mln zł i obecny wynik finansowy za 2019 rok (-) 8,0 mln zł nie znajdują źródła pokrycia.

Zarząd podjął działania zmierzające do zapewnienia stabilności finansowej Spółki, które szczegółowo opisano w pkt. 9 Dodatkowych informacji i objaśnień.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia. Polski Związek Piłki Nożnej wraz z Ekstraklasą S.A. podjęły decyzję o zawieszeniu rozgrywek ekstraklasy piłkarskiej. Wprawdzie kierownictwo jednostki odnotowuje zauważalny wpływ na sprzedaż jednostki, jednakże zapowiedziany przez PZPN pakiet pomocowy dla klubów będzie częściowo rekompensował utracone przychody. Nie można jednak przewidzieć przyszłych skutków pandemii koronawirusa. Istnieje realne zagrożenie znacznego zmniejszenia uzyskiwanych przychodów, co mogłoby w znaczący sposób wpłynąć na zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe są ujmowane według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę bądź modernizację po pomniejszeniu o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu utraty ich wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe są amortyzowane metodą liniową według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, które są zgodne z ich ekonomicznym okresem użytkowania, z tym że środki trwałe o wartości do 10 000 zł amortyzuje się jednorazowo w dniu oddania do użytkowania, natomiast środki trwałe o wartości powyżej 10 000- zł amortyzuje się poczynając od następnego miesiąca po miesiącu oddania ich do użytkowania.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne (posiadane licencje i oprogramowanie) są ujmowane według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie po pomniejszeniu o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu utraty ich wartości

Wartości niematerialne są amortyzowane według metody liniowej w okresie ich przewidywanego użytkowania. Przewidywany okres użytkowania wartości niematerialnych wynosi od 2 do 5 lat.

Koszty zakończonych prac rozwojowych amortyzowane są liniowo stawką 20 %.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe. Wartość środków pieniężnych na rachunkach walutowych przelicza się na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na dzień bilansowy średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w pozycji przychody (koszty) finansowe w rachunku zysków i strat..

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wyceniane są w cenach nabycia.

Transakcje w walutach obcych

Walutą funkcjonalną (wyceny) i walutą prezentacji sprawozdania finansowego Spółki jest polski złoty (zł). Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut lub operacji zapłaty należności lub zobowiązań, - średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień- w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań , jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu , o którym mowa w poprzednim zdaniu a także w przypadku pozostałych operacji.

Zyski lub straty kursowe powstałe w wyniku przeliczenia na dzień bilansowy aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych lub w wyniku rozliczenia należności lub zobowiązań wyrażonego w walucie obcej są księgowane jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat. Na dzień bilansowy Spółka wycenia wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym przez Narodowy Bank Polski.

Należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności wykazuje się w wysokości kwoty wymaganej zapłaty (nominalnej) z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na wszystkie należności, których ściagalność jest wątpliwa, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zapasy

Materiały zakupione i wydane do zużycia zaraz po zakupie nie są objęte ewidencją ilościowo-wartościową. Ze względu na specyfikę działalności Spółka nie dokonuje zakupów materiałów podlegających magazynowaniu.

Stany i rozchody towarów wycenia się według metody FIFO, która stosowana jest dla jednorodnych towarów, natomiast dla pozostałych asortymentów, które posiadają numery seryjne stosuje się metodę szczegółowej identyfikacji. W bilansie towary wykazywane są po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące odpowiadającej stwierdzonej na dzień bilansowy utracie wartości.

Kapitały własne

• Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jednostki wykazywany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji, wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego

• Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy jest tworzony z zysków i emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej

• Kapitał rezerwowy

Kapitał rezerwowy tworzony jest z części wypracowanego zysku w latach ubiegłych i przeznaczony jest na finansowanie działalności operacyjnej i inwestycyjnej.

• Kapitał z aktualizacji wyceny

Kapitał z aktualizacji wyceny stanowi różnicę między wartością godziwą aktywów finansowych i transakcji walutowych a ceną ich nabycia, z uwzględnieniem rezerwy na podatek odroczony

• Zysk (strata) netto w kwocie wykazanej w rachunku zysków i strat

Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje wypływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są ujmowane do kwoty, której rozliczenie przez Spółę będzie możliwe w przyszłości.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania są ujmowane w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

W przypadku, gdy moment poniesienia kosztów przez Spółkę wyprzedza okres, którego te koszty dotyczą stosuje się rozliczenia międzyokresowe kosztów, z uwzględnieniem obowiązku systematycznego rozliczania kosztów stosownie do okresu, jakiego dotyczą.

Ustalenia wyniku finansowego

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki);
- wynik operacji finansowych;
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów;

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jednostki obejmuje:

- wstęp do sprawozdania finansowego,
- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- dodatkowe informacje i objaśnienia,

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów sporządzony jest metodą pośrednią.

Pozostałe (opcjonalnie)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 19.07.2016, poz. 1047, z późniejszymi zmianami - dalej „UoR”) .Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w zł.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

"RKS RAKÓW CZĘSTOCHOWA
SPÓŁKA AKCYJNA"

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	200 532,57	440 936,08	A	Kapitał (fundusz) własny	-17 598 550,59	-9 640 655,41
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	300 830,42	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 200 000,00	1 200 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	59 673,11	59 673,11
2	Wartość firmy	0,00	300 830,42		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	142 532,57	140 105,66	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	134 732,57	87 305,66		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 385,55	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 900 328,52	-8 313 648,16
c)	urządzenia techniczne i maszyny	47 121,97	56 142,53	VI	Zysk (strata) netto	-7 957 895,18	-2 586 680,36
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	59 225,05	31 163,13	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 083 325,26	11 271 072,76
2	Środki trwałe w budowie	7 800,00	52 800,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	58 000,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	404 760,27
3	Długoterminowe aktywa finansowe	58 000,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	404 760,27
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	0,00	404 760,27
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	58 000,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje	58 000,00	0,00	e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	19 077 546,50	10 858 533,63
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	4 826,52	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 826,52	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy	4 826,52	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 072 719,98	10 858 533,63
B	Aktywa obrotowe	1 284 242,10	1 189 481,27	a)	kredyty i pożyczki	7 300 637,17	6 016 147,49
I	Zapasy	44 656,90	13 626,51	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	1 643,90	1 761,90	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 534 932,20	1 190 802,29
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	3 534 932,20	1 190 802,29
4	Towary	43 013,00	6 765,57		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	5 099,04	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	6 000 000,00	2 140 406,51
II	Należności krótkoterminowe	1 123 681,89	961 883,63	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 667 622,24	1 232 580,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	514 759,25	262 996,72
	– do 12 miesięcy			i)	inne	54 769,12	15 600,04
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 778,76	7 778,86
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	14 051,52	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 051,52	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 778,76	7 778,86
	– do 12 miesięcy	14 051,52	0,00		– długoterminowe	3 778,66	5 778,76
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	2 000,10	2 000,10
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 109 630,37	961 883,63				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	582 294,59	557 180,98				
	– do 12 miesięcy	582 294,59	557 180,98				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	269 282,87	27 530,91				
c)	inne	258 052,91	377 171,74				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	67 513,97	167 141,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	67 513,97	167 141,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	67 513,97	167 141,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	67 513,97	167 141,00				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 389,34	46 830,13				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 484 774,67	1 630 417,35		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 484 774,67	1 630 417,35

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 911 261,53	9 276 914,25
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 647 450,88	9 141 562,59
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	263 810,65	135 351,66
B	Koszty działalności operacyjnej	26 280 335,96	12 803 523,43
I	Amortyzacja	18 180,83	27 035,33
II	Zużycie materiałów i energii	934 738,60	441 571,20
III	Usługi obce	14 376 269,36	4 674 711,38
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 580 616,97	3 314 435,67
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 892 581,22	3 279 389,17
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 964 262,41	860 655,93
	– emerytalne	310 040,73	224 822,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	342 880,00	128 137,03
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	170 806,57	77 587,72
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-10 369 074,43	-3 526 609,18
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 124 000,23	2 281 183,06
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 916 289,04	1 529 139,06
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 207 711,19	752 044,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	396 698,32	1 027 481,34
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	55 054,88	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 445,63	504 634,77
III	Inne koszty operacyjne	327 197,81	522 846,57
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-7 641 772,52	-2 272 907,46
G	Przychody finansowe	5,68	10,75
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:	5,68	10,75
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	316 128,34	313 783,65
I	Odsetki, w tym:	309 572,73	313 476,33
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	6 555,61	307,32
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-7 957 895,18	-2 586 680,36
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-7 957 895,18	-2 586 680,36

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-7 957 895,18					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	2 089,95					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	588 674,68					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	864 174,56					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	282 216,19					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-6 789 352,08					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-9 640 655,41	-7 053 975,05
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-9 640 655,41	-7 053 975,05
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 200 000,00	1 200 000,00
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	1 200 000,00	1 200 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	59 673,11	59 673,11
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	59 673,11	59 673,11
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.	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.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 313 648,16	-6 686 229,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-8 313 648,16	-6 686 229,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-8 313 648,16	-6 686 229,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	-2 586 680,36	-1 627 419,16
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 586 680,36	1 627 419,16
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 900 328,52	-8 313 648,16
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 900 328,52	-8 313 648,16
6.	Wynik netto	-7 957 895,18	-2 586 680,36
	a) zysk netto		
	b) strata netto	7 957 895,18	2 586 680,36
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-17 598 550,59	-9 640 655,41
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-17 598 550,59	-9 640 655,41

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2019 - 31.12.2019

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-7 957 895,18	-2 586 680,36
II.	Korekty razem	7 381 930,77	3 312 189,37
1.	Amortyzacja	319 011,25	542 744,61
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	269 729,41	283 337,47
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	55 054,88	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-31 030,39	29 039,68
7.	Zmiana stanu należności	-161 798,26	-578 046,50
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 934 523,19	3 082 314,47
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 559,31	-47 200,36
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-575 964,41	725 509,01
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	121 951,22	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	121 951,22	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	255 613,84	132 943,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	197 613,84	132 943,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	58 000,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	58 000,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	58 000,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-133 662,62	-132 943,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 050 000,00	400 010,43
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	1 050 000,00	400 010,43
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	440 000,00	925 500,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	440 000,00	925 500,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	610 000,00	-525 489,57
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-99 627,03	67 076,44
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-99 627,03	67 076,44
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	167 141,00	100 064,56
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	67 513,97	167 141,00
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej (1)

Załączony plik:

nazwa: Notydobilansu2019.pdf

rozmiar: 67,44 KB

data modyfikacji: 2020-03-30 15:18:02

Opis:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2020-03-30 15:36:11	Barbara Anna Kołodziejczyk