

"RKS RAKÓW CZĘSTOCHOWA SPÓŁKA AKCYJNA"

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.07.2021** do **30.06.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: "RKS RAKÓW CZĘSTOCHOWA SPÓŁKA AKCYJNA"

Siedziba: Limanowskiego 83/, 42-208 Częstochowa

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9312Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9492180595

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000392197

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.07.2021 do 30.06.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Niniejsze sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2022 sporządzone zostało 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 w związku z niestabilną sytuacją finansową jednostki, rozumianą jako zadłużenie jednostki przewyższające sumę aktywów i skumulowane straty bilansowe wraz z wynikiem bieżącego okresu, które nie znajdują źródła pokrycia i powodują powstanie ujemnego kapitału własnego. W związku z powyższym Zarząd podjął działania zmierzające do poprawienia sytuacji finansowej Spółki oraz zapewnienia stabilności finansowej. Działania zostały opisane w pkt. 9 Dodatkowych informacji i objaśnień.

W związku z okresem pandemii, poszczególne sektory gospodarcze były dotykane przez negatywne czynniki ekonomiczne. Pomimo zagrożeń wynikających z panującej sytuacji, Kierownictwo Spółki nie przewiduje znaczącego obniżenia możliwości prowadzenia podstawowej działalności. Dzięki opracowaniu przez Polski Związek Piłki Nożnej oraz Ekstraklasa S.A. działaniom pomocowym, Spółka może rekompensować straty zaistniałe m.in. w związku z pogorszeniem się sprzedaży i przychodów jednostki. Opracowane przez wyżej wymienione jednostki działania, co do możliwości prowadzenia podstawowej działalności Spółki dają pewność, że sytuacja Spółki mogłaby się pogorszyć, tylko w momencie, gdy sytuacja epidemiologiczna stałaby się krytyczna. W związku z powyższym, Kierownictwo będzie kontynuować działania łagodzące potencjalnie występujące negatywne czynniki jednostki.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych 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 począwszy 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 %.

Roczną stawkę amortyzacyjną w przypadku praw do kart zawodniczych określa czas, na jaki został zawarty indywidualny kontrakt z zawodnikiem. W przypadku przedłużenia kontraktu aktualizuje się stawkę amortyzacyjną zgodnie z okresem, na jaki został zawarty nowy kontrakt. Wynagrodzenia menedżerskie związane z podpisaniem kontraktów zakupu praw do kart zawodniczych oraz opłaty na rzecz związków piłki nożnej są kapitalizowane i podwyższają wartość kart zawodniczych.

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 ujmowane 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 zobowiązania 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 ściągalność 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 konieczność wypływu 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. Przychody ze sprzedaży praw do kart zawodniczych kwalifikowane są do podstawowych przychodów działalności firmy.

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;

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 przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

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.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Niniejsze sprawozdanie stanowi sprawozdanie finansowe RKS Raków Częstochowa S.A. sporządzone za okres 01.07.2021 – 30.06.2022r.

Jako dane porównywalne wykazano w nim:

- w bilansie – dane na dzień kończący poprzedni rok obrotowy tj. na 30.06.2021
- w rachunku zysków i strat – dane za poprzedni rok obrotowy tj. za okres 01.01.2000 - 30.06.2021
- w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym – dane o zmianach poszczególnych pozycji kapitału (funduszu) własnego za poprzedni rok obrotowy tj. za okres 01.01.2020 – 30.06.2021
- w rachunku przepływów pieniężnych – dane za poprzedni rok obrotowy tj. za okres 01.01.2000 - 30.06.2021

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	16 830 883,11	1 493 107,54	6 484 873,00
I. Wartości niematerialne i prawne	13 436 663,54	8 394,38	5 000 159,84
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	11 553 110,54	8 394,38	5 000 159,84
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1 883 553,00		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 307 179,71	1 131 622,16	1 131 622,16
1. Środki trwałe	3 263 149,63	465 277,80	465 277,80
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 581,37	27 303,05	27 303,05
c) urządzenia techniczne i maszyny	232 272,87	202 471,37	202 471,37
d) środki transportu	6 184,95		
e) inne środki trwałe	2 998 110,44	235 503,38	235 503,38
2. Środki trwałe w budowie		230 444,36	230 444,36
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	44 030,08	435 900,00	435 900,00
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	51 555,00	58 000,00	58 000,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	51 555,00	58 000,00	58 000,00
a. w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			

b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	51 555,00	58 000,00	58 000,00
- udziały lub akcje	51 555,00	58 000,00	58 000,00
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c. w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35 484,86	295 091,00	295 091,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		295 091,00	295 091,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	35 484,86		
B. AKTYWA OBROTOWE	14 640 130,59	34 187 584,67	34 187 584,67
I. Zapasy	634 859,47	129 243,61	129 243,61
1. Materiały		1 643,90	1 643,90
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	539 125,66	127 599,71	127 599,71
5. Zaliczki na dostawy i usługi	95 733,81		
II. Należności krótkoterminowe	10 692 482,82	30 002 777,31	30 002 777,31
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		45 972,51	45 972,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		45 972,51	45 972,51
- do 12 miesięcy		45 972,51	45 972,51
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			

3. Należności od pozostałych jednostek	10 692 482,82	29 956 804,80	29 956 804,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 963 356,11	28 860 787,70	28 860 787,70
- do 12 miesięcy	5 963 356,11	28 860 787,70	28 860 787,70
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 433 274,35	822 461,88	822 461,88
c) inne	295 852,36	273 555,22	273 555,22
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 968 763,25	3 887 906,57	3 887 906,57
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 968 763,25	3 887 906,57	3 887 906,57
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 968 763,25	3 887 906,57	3 887 906,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 968 763,25	3 887 906,57	3 887 906,57
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	344 025,05	167 657,18	167 657,18
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	31 471 013,70	35 680 692,21	40 672 457,67

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-24 308 438,80	-9 704 942,83	-4 713 177,37
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	59 673,11	59 673,11	59 673,11
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 972 850,48	-18 858 223,70	-18 858 223,70
VI. Zysk (strata) netto	-19 595 261,43	7 893 607,76	12 885 373,22
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	55 779 452,50	45 385 635,04	45 385 635,04
I. Rezerwy na zobowiązania	2 395 223,66	340 137,00	340 137,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		9 389,00	9 389,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy	2 395 223,66	330 748,00	330 748,00
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	2 395 223,66	330 748,00	330 748,00
II. Zobowiązania długoterminowe		10 117 417,12	10 117 417,12
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek		10 117 417,12	10 117 417,12
a) kredyty i pożyczki		10 083 464,37	10 083 464,37

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne		33 952,75	33 952,75
III. Zobowiązania krótkoterminowe	53 381 450,23	34 925 302,31	34 925 302,31
1. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		83 703,61	83 703,61
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		83 703,61	83 703,61
- do 12 miesięcy		83 703,61	83 703,61
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek	53 381 450,23	34 841 598,70	34 841 598,70
a) kredyty i pożyczki	35 771 028,67	15 850 710,96	15 850 710,96
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe		81 486,60	81 486,60
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 703 863,74	13 086 893,58	13 086 893,58
- do 12 miesięcy	12 703 863,74	13 086 893,58	13 086 893,58
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 806 756,47	1 750 000,00	1 750 000,00
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 342 823,47	3 183 539,63	3 183 539,63
h) z tytułu wynagrodzeń	411 902,57	361 884,13	361 884,13
i) inne	345 075,31	527 083,80	527 083,80
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 778,61	2 778,61	2 778,61
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 778,61	2 778,61	2 778,61
- długoterminowe	778,51	778,51	778,51

- krótkoterminowe	2 000,10	2 000,10	2 000,10
PASYWA RAZEM	31 471 013,70	35 680 692,21	40 672 457,67

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	55 754 469,45	67 938 325,77	67 938 325,77
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 488 505,16	67 242 698,24	67 242 698,24
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	1 265 964,29	695 627,53	695 627,53
B. Koszty działalności operacyjnej	70 638 306,98	66 847 295,91	61 855 530,45
I. Amortyzacja	2 822 861,94	127 953,93	1 011 512,31
II. Zużycie materiałów i energii	2 503 889,10	1 071 870,21	1 071 870,21
III. Usługi obce	47 782 671,97	41 896 584,06	41 141 792,64
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	5 805,61	10 807 862,29	5 687 329,87
V. Wynagrodzenia	11 256 044,70	7 610 750,17	7 610 750,17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	1 081 445,71	4 176 037,23	4 176 037,23
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 451 334,24	555 325,29	555 325,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	734 253,71	600 912,73	600 912,73
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-14 883 837,53	1 091 029,86	6 082 795,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 648 441,73	8 328 584,36	8 328 584,36
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	1 109 031,00	2 670 621,53	2 670 621,53
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	539 410,73	5 657 962,83	5 657 962,83
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 003 627,39	779 607,16	779 607,16
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 270 803,09	262 135,04	262 135,04
III. Inne koszty operacyjne	2 732 824,30	517 472,12	517 472,12

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-18 239 023,19	8 640 007,06	13 631 772,52
G. Przychody finansowe	333 168,07	2 829,82	2 829,82
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:		2 829,82	2 829,82
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	333 168,07		
H. Koszty finansowe	1 403 704,31	985 822,12	985 822,12
I. Odsetki, w tym:	1 388 403,27	954 308,41	954 308,41
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	6 445,00		
IV. Inne	8 856,04	31 513,71	31 513,71
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-19 309 559,43	7 657 014,76	12 648 780,22
J. Podatek dochodowy	285 702,00	-236 593,00	-236 593,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-19 595 261,43	7 893 607,76	12 885 373,22

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-4 713 177,37	-17 598 550,59	-17 598 550,59
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-9 704 942,83	-17 598 550,59	-17 598 550,59
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	4 991 765,46		
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-4 713 177,37	-17 598 550,59	-17 598 550,59
1. Kapitał podstawowy	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 200 000,00	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	1 200 000,00
2. Kapitał zapasowy	59 673,11	59 673,11	59 673,11
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	59 673,11	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. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	59 673,11	59 673,11	59 673,11
3. Kapitał z aktualizacji wyceny			

3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

- zbycia środków trwałych

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu

4. Kapitały rezerwowe

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu

5. Wynik z lat ubiegłych	-5 972 850,48	-18 858 223,70	-18 858 223,70
--------------------------	---------------	----------------	----------------

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-18 858 223,70	-10 900 328,52	-10 900 328,52
---	-----------------------	-----------------------	-----------------------

- 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)

-podział zysku z lat ubiegłych

5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu

5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-18 858 223,70	-10 900 328,52	-10 900 328,52
---	-----------------------	-----------------------	-----------------------

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości 4 991 765,46

- korekty błędów

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-13 866 458,24	-10 900 328,52	-10 900 328,52
---	-----------------------	-----------------------	-----------------------

a) Zwiększenie straty (z tytułu)	7 893 607,76	-7 957 895,18	-7 957 895,18
----------------------------------	--------------	---------------	---------------

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	7 893 607,76	7 957 895,18	7 957 895,18
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)			
...			
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 972 850,48	-18 858 223,70	-18 858 223,70
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 972 850,48	-18 858 223,70	-18 858 223,70
6. Wynik netto	-19 595 261,43	7 893 607,76	12 885 373,22
a) zysk netto		7 893 607,76	12 885 373,22
b) strata netto	19 595 261,43		
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-24 308 438,80	-9 704 942,83	-4 713 177,37
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-24 308 438,80	-9 704 942,83	-4 713 177,37

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-19 595 261,43	7 893 607,76	12 885 373,22
II. Korekty razem	24 036 857,08	-22 435 681,37	-21 552 122,99
1. Amortyzacja	2 822 861,94	127 953,93	1 011 512,31
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		1 657,47	1 657,47
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 388 403,27	916 650,93	916 650,93
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			
5. Zmiana stanu rezerw	2 055 086,66	340 137,00	340 137,00
6. Zmiana stanu zapasów	-505 615,86	-84 586,71	-84 586,71
7. Zmiana stanu należności	19 310 294,49	-28 879 095,42	-28 879 095,42
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 387 104,47	7 216 195,42	7 216 195,42
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	83 238,27	-417 358,99	-417 358,99
10. Inne korekty	269 692,78	-1 657 235,00	-1 657 235,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 441 595,65	-14 542 073,61	-8 666 749,77

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy

- Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
- Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
- Z aktywów finansowych, w tym:
 - w jednostkach powiązanych
 - w pozostałych jednostkach
 - zbycie aktywów finansowych
 - dywidendy i udziały w zyskach
 - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych
 - odsetki

- inne wpływy z aktywów finansowych

4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	13 733 781,19	954 939,90	6 830 263,74
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 733 781,19	519 039,90	6 394 363,74
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne		435 900,00	435 900,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-13 733 781,19	-954 939,90	-6 830 263,74
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	10 000 000,00	30 999 235,00	30 999 235,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	10 000 000,00	30 999 235,00	30 999 235,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	1 628 615,25	11 680 171,42	11 680 171,42
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	1 500 000,00	11 620 500,00	11 620 500,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	77 065,32	55 058,65	55 058,65
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51 549,93	4 612,77	4 612,77
8. Odsetki			
9. Inne wydatki finansowe			

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	8 371 384,75	19 319 063,58	19 319 063,58
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-920 800,79	3 822 050,07	3 822 050,07
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-920 800,79	3 822 050,07	3 822 050,07
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		1 657,47	1 657,47
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 889 564,04	67 513,97	67 513,97
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 968 763,25	3 889 564,04	3 889 564,04
- o ograniczonej możliwości dysponowania		1 897,50	1 897,50

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-19 309 559,43	7 657 014,76
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	13 323,02	1 659 414,41
Pozostałe	13 323,02	1 659 414,41
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		70 843,73
Pozostałe		70 843,73
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	7 071 624,70	2 007 653,34
Pozostałe	7 071 624,70	2 007 653,34
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 336 942,64	481 441,65
Pozostałe	1 336 942,64	481 441,65
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		579 886,05
Pozostałe		579 886,05
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		7 497 499,41
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		-80 000,00
Pozostałe		-80 000,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		258 466,16
K. Podatek dochodowy		49 109,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa RKS

Informacja_dodatkowa_RKS_30062022_.pdf