

"RKS RAKÓW CZĘSTOCHOWA SPÓŁKA AKCYJNA"

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.07.2022** do **30.06.2023**

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 01.07.2022 do 30.06.2023

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 30.06.2023 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.

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 ujmują 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 ściągальność 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 Spółkę 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

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	20 877 557,80	16 830 883,11	16 830 883,11
I. Wartości niematerialne i prawne	17 065 030,51	13 436 663,54	13 436 663,54
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	13 482 390,51	11 553 110,54	11 553 110,54
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	3 582 640,00	1 883 553,00	1 883 553,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 725 787,29	3 307 179,71	3 307 179,71
1. Środki trwałe	2 876 146,39	3 263 149,63	3 263 149,63
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 859,69	26 581,37	26 581,37
c) urządzenia techniczne i maszyny	203 594,35	232 272,87	232 272,87
d) środki transportu	4 941,03	6 184,95	6 184,95
e) inne środki trwałe	2 641 751,32	2 998 110,44	2 998 110,44
2. Środki trwałe w budowie	838 390,00		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	11 250,90	44 030,08	44 030,08
III. Należności długoterminowe	35 185,00		
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek	35 185,00		
IV. Inwestycje długoterminowe	51 555,00	51 555,00	51 555,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	51 555,00	51 555,00	51 555,00
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	51 555,00	51 555,00
- udziały lub akcje	51 555,00	51 555,00	51 555,00
- 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	35 484,86
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		35 484,86	35 484,86
B. AKTYWA OBROTOWE	10 377 934,85	14 640 130,59	14 640 130,59
I. Zapasy	1 156 882,06	634 859,47	634 859,47
1. Materiały	713 874,70		
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	441 715,07	539 125,66	539 125,66
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 292,29	95 733,81	95 733,81
II. Należności krótkoterminowe	7 797 641,62	10 692 482,82	10 692 482,82
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			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			

3. Należności od pozostałych jednostek	7 797 641,62	10 692 482,82	10 692 482,82
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 139 419,71	5 963 356,11	5 963 356,11
- do 12 miesięcy	5 139 419,71	5 963 356,11	5 963 356,11
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 657 346,48	4 433 274,35	4 433 274,35
c) inne	875,43	295 852,36	295 852,36
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 037 746,26	2 968 763,25	2 968 763,25
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 037 746,26	2 968 763,25	2 968 763,25
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	1 037 746,26	2 968 763,25	2 968 763,25
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 037 746,26	2 968 763,25	2 968 763,25
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	385 664,91	344 025,05	344 025,05
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	31 255 492,65	31 471 013,70	31 471 013,70

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	-60 991 951,52	-24 308 438,80	-26 503 218,80
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	-27 762 891,91	-5 972 850,48	-5 972 850,48
VI. Zysk (strata) netto	-34 488 732,72	-19 595 261,43	-21 790 041,43
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	92 247 444,17	55 779 452,50	57 974 232,50
I. Rezerwy na zobowiązania	3 464 871,00	2 395 223,66	4 590 003,66
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 242 356,00		2 194 780,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy	222 515,00	2 395 223,66	2 395 223,66
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	222 515,00	2 395 223,66	2 395 223,66
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	88 782 573,17	53 381 450,23	53 381 450,23
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			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek	88 782 573,17	53 381 450,23	53 381 450,23
a) kredyty i pożyczki	64 660 654,78	35 771 028,67	35 771 028,67
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 508 969,70	12 703 863,74	12 703 863,74
- do 12 miesięcy	18 508 969,70	12 703 863,74	12 703 863,74
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 525 790,42	1 806 756,47	1 806 756,47
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 526 360,41	2 342 823,47	2 342 823,47
h) z tytułu wynagrodzeń	556 458,54	411 902,57	411 902,57
i) inne	4 339,32	345 075,31	345 075,31
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe		2 778,61	2 778,61
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		2 778,61	2 778,61
- długoterminowe		778,51	778,51

- krótkoterminowe		2 000,10	2 000,10
PASYWA RAZEM	31 255 492,65	31 471 013,70	31 471 013,70

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:	57 331 029,54	55 754 469,45	55 754 469,45
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	55 034 793,04	54 488 505,16	54 488 505,16
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	2 296 236,50	1 265 964,29	1 265 964,29
B. Koszty działalności operacyjnej	87 176 131,69	70 638 306,98	70 638 306,98
I. Amortyzacja	7 749 438,73	2 822 861,94	2 822 861,94
II. Zużycie materiałów i energii	3 165 160,68	2 503 889,10	2 503 889,10
III. Usługi obce	58 054 126,14	47 782 671,97	47 782 671,97
IV. Podatki i opłaty, w tym:	66 292,14	5 805,61	5 805,61
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	10 846 300,49	11 256 044,70	11 256 044,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 017 178,74	1 081 445,71	1 081 445,71
- emerytalne	392 703,20	414 826,11	414 826,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 057 312,72	4 451 334,24	4 451 334,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 220 322,05	734 253,71	734 253,71
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-29 845 102,15	-14 883 837,53	-14 883 837,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 940 747,78	1 648 441,73	1 648 441,73
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	130 000,00	1 109 031,00	1 109 031,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	4 810 747,78	539 410,73	539 410,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 404 176,55	5 003 627,39	5 003 627,39
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	353 073,09	2 270 803,09	2 270 803,09
III. Inne koszty operacyjne	4 051 103,46	2 732 824,30	2 732 824,30

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-29 308 530,92	-18 239 023,19	-18 239 023,19
G. Przychody finansowe	102 382,20	333 168,07	333 168,07
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:	2 996,77		
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	99 385,43	333 168,07	333 168,07
H. Koszty finansowe	4 235 008,00	1 403 704,31	1 403 704,31
I. Odsetki, w tym:	4 234 824,19	1 388 403,27	1 388 403,27
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		6 445,00	6 445,00
IV. Inne	183,81	8 856,04	8 856,04
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-33 441 156,72	-19 309 559,43	-19 309 559,43
J. Podatek dochodowy	1 047 576,00	285 702,00	2 480 482,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-34 488 732,72	-19 595 261,43	-21 790 041,43

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)	-26 503 218,80	-4 713 177,37	-4 713 177,37
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-24 308 438,80	-9 704 942,83	-9 704 942,83
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		4 991 765,46	4 991 765,46
- korekty błędów	-2 194 780,00		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-26 503 218,80	-4 713 177,37	-4 713 177,37
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	-27 762 891,91	-5 972 850,48	-5 972 850,48
--------------------------	----------------	---------------	---------------

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 972 850,48	-18 858 223,70	-18 858 223,70
--	----------------------	-----------------------	-----------------------

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)

- podział zysku z lat ubiegłych

5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu

5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 972 850,48	-18 858 223,70	-18 858 223,70
---	----------------------	-----------------------	-----------------------

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

- korekty błędów

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 972 850,48	-13 866 458,24	-13 866 458,24
---	----------------------	-----------------------	-----------------------

a) Zwiększenie straty (z tytułu)	21 790 041,43	7 893 607,76	7 893 607,76
----------------------------------	---------------	--------------	--------------

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	21 790 041,43	7 893 607,76	7 893 607,76
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)			
...			
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-27 762 891,91	-5 972 850,48	-5 972 850,48
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-27 762 891,91	-5 972 850,48	-5 972 850,48
6. Wynik netto	-34 488 732,72	-19 595 261,43	-21 790 041,43
a) zysk netto			
b) strata netto	34 488 732,72	19 595 261,43	21 790 041,43
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-60 991 951,52	-24 308 438,80	-26 503 218,80
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-60 991 951,52	-24 308 438,80	-26 503 218,80

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	-34 488 732,72	-19 595 261,43	-21 790 041,43
II. Korekty razem	19 349 977,74	24 036 857,08	26 231 637,08
1. Amortyzacja	7 749 438,73	2 822 861,94	2 822 861,94
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 533 808,66	1 388 403,27	1 388 403,27
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 191 187,43		
5. Zmiana stanu rezerw	-1 125 132,66	2 055 086,66	4 249 866,66
6. Zmiana stanu zapasów	-522 022,59	-505 615,86	-505 615,86
7. Zmiana stanu należności	2 894 841,20	19 310 294,49	19 310 294,49
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 511 496,83	-1 387 104,47	-1 387 104,47
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-41 639,86	83 238,27	83 238,27
10. Inne korekty	-1 842 000,00	269 692,78	269 692,78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-15 138 754,98	4 441 595,65	4 441 595,65

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) 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	13 217 724,17	13 733 781,19	13 733 781,19
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 217 724,17	13 733 781,19	13 733 781,19
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			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-13 217 724,17	-13 733 781,19	-13 733 781,19

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	53 200 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	53 200 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	26 774 537,84	1 628 615,25	1 628 615,25
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	26 400 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	72 556,60	77 065,32	77 065,32
8. Odsetki	301 981,24	51 549,93	51 549,93
9. Inne wydatki finansowe			

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	26 425 462,16	8 371 384,75	8 371 384,75
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 931 016,99	-920 800,79	-920 800,79
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 931 016,99	-920 800,79	-920 800,79
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 968 763,25	3 889 564,04	3 889 564,04
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 037 746,26	2 968 763,25	2 968 763,25
- o ograniczonej możliwości dysponowania	230,00		

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	-33 441 156,72	-19 309 559,43
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	627 242,36	13 323,02
Pozostałe	627 242,36	13 323,02
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
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:	10 557 894,81	9 674 774,04
Pozostałe	10 557 894,81	9 674 774,04
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	4 661 530,97	1 336 942,64
Pozostałe	4 661 530,97	1 336 942,64
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	14 075 884,97	9 958 070,51
Pozostałe	14 075 884,97	9 958 070,51
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-32 924 858,27	-18 062 677,81
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa RKS_30062023

Informacja_dodatkowa_RKS_30062023.pdf