



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.**

**Wisła Płock Spółka Akcyjna
09-400 Płock
ul. Łukasiewicza 34**



SPIS TREŚCI

| | |
|--|----|
| I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO..... | 3 |
| II. BILANS NA 31.12.2022 r..... | 7 |
| III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)..... | 11 |
| IV. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH | 12 |
| (metoda pośrednia) | 12 |
| V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 14 |
| VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA..... | 16 |

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Tomasz Marzec - prezes Zarządu

podpis

Sprawozdanie sporządził:

Grażyna Stańczak - główna księgowa

podpis

Płock, 28.03.2023 r.



I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe **Wisła Płock Spółka Akcyjna**, z siedzibą w: 09 – 400 Płock, ul. Łukasiewicza 34, zarejestrowanej w Sądzie Rejonowym w Płocku pod nr RHB X 1103 oraz wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 13.07.2001 roku pod nr KRS 0000026644

PKD - podstawowa działalność:

- 93.19 Z - pozostała działalność związana ze sportem
- 93.12 Z - działalność klubów sportowych
- 93.11 Z - działalność obiektów sportowych

oraz

- 73.1 - reklama
- 81.2 - sprzątanie obiektów
- 47.1 - sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach
- 82.99 Z - pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowaną.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 01.01.2022 rok do 31.12.2022 rok.

Kontynuacja działalności.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Zarząd Spółki zwraca uwagę, że kontynuacja działalności Spółki jest zasadna, pomimo odnotowania przez Spółkę w kolejnym roku straty oraz ujemnego kapitału (funduszu) własnego.

Wisła Płock S.A. jest Spółką Gminy - Miasto Płock ze 100% kapitałem akcyjnym Gminy. Obecnie Spółka posiada zagwarantowane środki na prowadzenie działalności w postaci podpisanej umowy z Gminą - Miasto Płock na usługi promocyjne od dnia 04 lutego 2022 roku przez okres dziesięciu miesięcy, z Płockim Ośrodkiem Kultury i Sztuki na usługi promocyjne od dnia 15.03.2022 roku do dnia 15.12.2022 roku, z Polskim Koncernem Naftowym ORLEN S.A. na usługi promocyjne od 01 lipca 2022 roku do 30 czerwca 2024 roku oraz z firmą Budmat – Bogdan Więcek od 01 lipca 2022 roku do 30 czerwca 2023 roku. Zarząd podejmuje działania w celu znalezienia sposobu na dofinansowanie działalności Spółki, co niewątpliwie mogłoby zaradzić istniejącym problemom finansowym i pozwoliłoby na dalsze funkcjonowanie Klubu.

W celu zachowania płynności finansowej, Właściciel wspomagał Wisłę Płock S.A. w n.w. sposób:

- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z 05 stycznia 2022 roku uchwałą nr 1/WZ/2022 wniosło do Spółki wkład pieniężny w wysokości 4.000.000 zł z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału zakładowego;
- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z 28 lutego 2022 roku uchwałą nr 3/WZ/2022 wyraziło zgodę na zaciągnięcie pożyczki o wartości przekraczającej równowartość 50.000 EURO oraz uchwałą nr 4/WZ/2022 powzięło decyzję o dalszym kontynuowaniu działalności Spółki ;
- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z 27 maja 2022 roku uchwałą nr 7/WZ/2022 wniosło do Spółki wkład pieniężny w wysokości 1.500.000,00 zł z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału zakładowego;
- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z 18 lipca 2022 roku podjęło uchwałę nr 11/WZ/2022 w sprawie sposobu pokrycia straty (netto) Spółki w 2021 roku w kwocie 13.580.682,83 zł, poprzez obniżenie kapitału zakładowego;
- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z 29 sierpnia 2022 roku uchwałą nr 21/WZ/2022 powzięło decyzję o dalszym kontynuowaniu działalności Spółki;
- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z 04 listopada 2022 roku uchwałą nr 25/WZ/2022 powzięło decyzję o dobrowolnym umorzeniu akcji i obniżeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 13.580.700,00 zł oraz uchwałą nr 27/WZ/2022 powzięło decyzję o dalszym kontynuowaniu działalności Spółki;
- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z 29 listopada 2022 roku uchwałą nr 28/WZ/2022 wniosło do Spółki wkład pieniężny w wysokości 1.500.000,00zł z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału zakładowego;
- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z 12 grudnia 2022 roku uchwałą n 30/WZ/2022 wyraziło zgodę na zbycie nieruchomości gruntowych niezabudowanych stanowiących własność spółki Wisła Płock S.A.

Zasady rachunkowości.

1. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Stosowane przez Spółkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z póź. zm.) Spółka nie sporządza sprawozdania finansowego zgodnie z MSR. W przypadku braku odpowiedniego standardu krajowego Spółka może stosować Międzynarodowe Standardy Rachunkowości. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania

odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

2. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

a. Aktywa i pasywa Spółka wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

- przedmioty, których cena jednostkowa nie przekroczyła 3.500,00 zł i przewidywany okres użytkowania nie przekroczy jednego roku są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów w miesiącu zakupu. Zaliczone są do wyposażenia i objęte ewidencją pozabilansową

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł są amortyzowane metodą liniową, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu oddania do użytkowania, zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem praw do kart zawodników (transfer definitywny), które kwalifikujemy jako usługi i rozliczane są w czasie obowiązywania podpisanego z Klubem kontraktu;

- przychody, rozchody i stany materiałów (sprzętu sportowego) i towarów (gadżetów) wycenia się następująco:

- materiały i sprzęt sportowy według cen zakupu,
- towary (gadżety) według cen detalicznych.

b. Należności:

- krajowe - wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne,

- zagraniczne - wykazuje się według średniego kursu z ostatniego dnia roku obrachunkowego ogłoszonego przez NBP.

c. Różnice kursowe ustala się w oparciu o metodologię wskazaną w art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Do wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych na dzień bilansowy Spółka stosuje średni kurs Narodowego Banku Polskiego. Wypłacona zaliczka na wydatki w podróży zagranicznej z kasy Spółki, wyceniana jest według wartości pozycji K.IV wariantu kalkulacyjnego "Inne koszty finansowe".

Różnice kursowe, które są rozliczane bilansowo, odpowiednio zwiększają lub zmniejszają w aktywach bilansu wartość początkową składników majątkowych. Oprócz tego różnice kursowe zwiększają bądź zmniejszają w bilansie wartość wycenionego na koniec roku składnika aktywów lub pasywów wyrażonego w walucie obcej, tzn. należności, zobowiązania, środki pieniężne w kasie walutowej i na rachunku walutowym itp.

d. Rezerwy tworzy się na pewne przyszłe zobowiązania i wycenia się na dzień bilansowy w wiarygodnej wartości.

W Wiśle Płock S.A. tworzy się:

- rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i jubileuszowe w oparciu o wyliczenia Biura Aktuarnego,
- wydatki z tytułu wyliczenia rezerw pracowniczych,
- zobowiązania w oparciu o prawomocne wyroki sądowe niezrealizowane do końca okresu sprawozdawczego,
- wydatki z tytułu kosztów dotyczące przychodów bieżącego okresu sprawozdawczego, a poniesionych w przyszłym okresie sprawozdawczym.

e. Podatek dochodowy odroczony:

Od 2010 roku ze względu na generowanie straty na działalności i braku możliwości ich rozliczenia, odstąpiono od tworzenia aktywów na podatek dochodowy. Kolejną przesłanką do nienaliczania podatku odroczony jest poziom istotności ustanowiony w Polityce rachunkowości Spółki.

3. Zasady ustalenia wyniku finansowego.

Wynik finansowy Spółki ustalony jest w oparciu o rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym, a rachunek przepływów pieniężnych z zastosowaniem metody pośredniej.

4. Zasady ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe Wisła Płock Spółka Akcyjna sporządza zgodnie z załącznikiem nr.1 do ustawy. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

- bilans,
- rachunek zysków i strat wariant kalkulacyjny,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w strukturze organizacyjnej Spółki.

Tomasz Marzec - prezes zarządu

podpis 

Sprawozdanie sporządziła:
Grażyna Stańczak - główna księgowa

podpis 

Płock, 28.03.2023 r.

II. BILANS NA 31.12.2022 r.

| Lp. | Aktywa | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-------------|---|---------------------|---------------------|
| A. | Aktywa trwałe | 1 121 002,51 | 1 999 680,82 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. | Wartość firmy | | |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | | |
| 4. | Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych | | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 647 127,63 | 1 397 744,30 |
| 1. | Środki trwałe | 647 127,63 | 1 397 744,30 |
| a) | grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania) | 0,00 | 267 380,00 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 342 393,15 | 681 925,59 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 116 601,98 | 167 808,77 |
| d) | środki transportu | 86 653,33 | 113 397,12 |
| e) | inne środki trwałe | 101 479,17 | 167 232,82 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 51 555,00 |
| 1. | Nieruchomości | | |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 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 |
| | - udziały lub akcje | 51 555,00 | 51 555,00 |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | | |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 422 319,88 | 550 381,52 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 422 319,88 | 550 381,52 |
| B. | Aktywa obrotowe | 2 821 822,59 | 2 621 877,61 |
| I. | Zapasy | 776 131,35 | 595 604,97 |



| | | | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|
| 1. | Materiały | 312 662,21 | 140 757,73 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. | Produkty gotowe | | |
| 4. | Towary | 463 469,14 | 454 847,24 |
| 5. | Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 689 608,47 | 548 504,75 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | - 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 | 689 608,47 | 548 504,75 |
| a) | z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | 665 608,69 | 524 308,12 |
| | - do 12 miesięcy | 598 582,22 | 459 001,17 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 67 026,47 | 65 306,95 |
| b) | należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0,00 | 0,00 |
| c) | Inne | 23 999,78 | 24 196,63 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 133 052,49 | 101 372,12 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 133 052,49 | 101 372,12 |
| 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 | 133 052,49 | 101 372,12 |
| | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 133 052,49 | 101 372,12 |
| | inne środki pieniężne | | |
| | inne aktywa pieniężne | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 223 030,28 | 1 376 395,77 |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 3 942 825,10 | 4 621 558,43 |



| Lp. | Bilans - Pasywa | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|
| A. | Kapitał (fundusz) własny | -11 338 708,16 | -6 437 583,01 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 27 457 300,00 | 27 630 500,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 13 610,49 | 13 610,49 |
| | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 5 442,15 | 5 442,15 |
| | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 1 500 159,00 | 2 000 153,17 |
| | - tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| | - na udziały (akcje) własne | | |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -28 414 094,65 | -22 506 605,99 |
| VI. | Zysk (strata) netto | -11 901 125,15 | -13 580 682,83 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 15 281 533,26 | 11 059 141,44 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 1 416 239,21 | 401 731,00 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 314 358,00 | 394 706,00 |
| | - długoterminowa | 285 360,00 | 329 988,00 |
| | - krótkoterminowa | 28 998,00 | 64 718,00 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 1 101 881,21 | 7 025,00 |
| | - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | - krótkoterminowe | 1 101 881,21 | 7 025,00 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 20 002,97 | 100 323,96 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 20 002,97 | 100 323,96 |
| a) | kredyty i pożyczki | | 60 041,54 |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 20 002,97 | 40 282,42 |
| d) | zobowiązania wekslowe | | |
| d) | inne | | |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 13 841 286,58 | 10 550 366,38 |
| 1. | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) | Inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | | |
| | - do 12 miesięcy | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | Inne | | |
| 3. | Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek | 13 830 759,09 | 10 532 314,16 |
| a) | kredyty i pożyczki | 3 310 041,54 | 820 083,04 |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |



| | | | |
|------------|---|---------------------|---------------------|
| c) | inne zobowiązania finansowe | 20 838,80 | 19 865,70 |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 6 813 099,75 | 7 252 856,70 |
| | - do 12 miesięcy | 6 746 717,79 | 7 252 856,70 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 66 381,96 | 0,00 |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| f) | zobowiązania wekslowe | | |
| g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 2 031 296,45 | 1 313 397,60 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 1 129 525,78 | 895 151,81 |
| i) | Inne | 525 956,77 | 230 959,31 |
| 3. | Fundusze specjalne | 10 527,49 | 18 052,22 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 4 004,50 | 6 720,10 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | | |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 4 004,50 | 6 720,10 |
| | - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | - krótkoterminowe | 4 004,50 | 6 720,10 |
| | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 3 942 825,10 | 4 621 558,43 |

Tomasz Marzec - prezes Zarządu

podpis 

Sprawozdanie sporządziła:

Grażyna Stańczak - główna księgowa

podpis 

Płock, 28.03.2023 r.



III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)

| Lp. | Wyszczególnienie | 01.01-31.12.2022 | 01.01-31.12.2021 |
|-----|--|------------------|------------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 23 535 448,92 | 18 016 200,68 |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 23 052 570,87 | 17 713 975,27 |
| II | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 482 878,05 | 302 225,41 |
| B. | Koszty sprzedaży produktów towarów i materiałów, w tym: | 32 304 623,96 | 29 798 499,43 |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| I | Koszty wytworzenia sprzedanych produktów | 31 989 957,92 | 29 606 319,51 |
| II | Koszt sprzedanych towarów i materiałów | 314 666,04 | 192 179,92 |
| C. | Zysk (strata) brutto na sprzedaży (A-B) | -8 769 175,04 | -11 782 298,75 |
| D. | Koszty sprzedaży | 318 025,47 | 305 668,28 |
| E. | Koszty ogólnego zarządu | 2 768 756,47 | 2 514 957,24 |
| F. | Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E) | -11 855 956,98 | -14 602 924,27 |
| G. | Pozostałe przychody operacyjne | 1 668 222,36 | 1 319 030,64 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 90 765,70 | 0,00 |
| II | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 1 577 456,66 | 1 319 030,64 |
| H. | Pozostałe koszty operacyjne | 1 291 863,17 | 186 798,15 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych | 0,00 | 57 369,60 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 1 291 863,17 | 129 428,55 |
| I | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H) | -11 479 597,79 | -13 470 691,78 |
| J. | Przychody finansowe | 0,16 | 213,88 |
| 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: | 0,16 | 213,88 |
| | od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V | Inne | 0,00 | 0,00 |
| K. | Koszty finansowe | 421 527,52 | 110 204,93 |
| I | Odsetki, w tym: | 347 527,52 | 48 402,95 |
| | - dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV | Inne | 74 235,75 | 61 801,98 |
| L. | Zysk (strata) brutto (I+J-K) | -11 901 125,15 | -13 580 682,83 |
| M. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| N. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| O. | Zysk (STRATA) netto (L-M-N) | -11 901 125,15 | -13 580 682,83 |

Tomasz Marzec - prezes zarządu

podpis 

Sprawozdanie sporządziła:

Grażyna Stańczak - główna księgowa

podpis 

Płock, 28.03.2023 r.

IV. RACHUNEK PRZEPLÝWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

| Lp. | Wyszczególnienie | 01.01-31.12.2022 | 01.01-31.12.2021 |
|-----------|--|----------------------|----------------------|
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) netto | -11 901 125,15 | -13 580 682,83 |
| II. | Korekty razem | 2 260 291,62 | 5 060 435,60 |
| 1. | Amortyzacja | 157 392,37 | 167 949,44 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 74 235,75 | 61 801,98 |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 347 291,61 | 48 189,07 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -90 765,70 | 57 369,60 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 1 014 508,21 | -519 686,03 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | -180 526,38 | 4 499,85 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -141 103,72 | 155 063,90 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 799 988,60 | 6 343 500,59 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 278 711,53 | -1 264 687,80 |
| 10. | Inne korekty | 559,35 | 6 435,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -9 640 833,53 | -8 520 247,23 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 695 990,00 | 0,00 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 695 990,00 | |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | | |
| a) | a) w jednostkach powiązanych | | |
| b) | b) w pozostałych jednostkach | | |
| | - zbycie aktywów finansowych | | |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| | - odsetki | | |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| II. | Wydatki | 12 000,00 | 76 260,01 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 12 000,00 | 76 260,01 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | | |
| a) | a) w jednostkach powiązanych | | |
| b) | b) w pozostałych jednostkach | | |
| | - nabycie aktywów finansowych | | |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 683 990,00 | -76 260,01 |



| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
|------|---|----------------------|----------------------|
| I. | Wpływy | 17 010 000,00 | 13 400 000,00 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 7 000 000,00 | 8 000 000,00 |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 10 010 000,00 | 5 400 000,00 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | | |
| II. | Wydatki | 8 021 476,10 | 5 710 112,02 |
| 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 | 7 580 083,04 | 5 583 729,42 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 19 865,70 | 16 391,55 |
| 8. | Odsetki | 347 291,61 | 48 189,07 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 74 235,75 | 61 801,98 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 8 988 523,90 | 7 689 887,98 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem AIII+/-BIII+/-CIII) | 31 680,37 | -906 619,26 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 31 680,37 | -906 619,26 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | -14,45 | -116,83 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 101 372,12 | 1 007 991,38 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) | 133 052,49 | 101 372,12 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 9 339,56 | 61 016,09 |

Tomasz Marzec - prezes zarządu

podpis 

Sprawozdanie sporządziła:

Grażyna Stańczak - główna księgowa

podpis 

Płock, 28.03.2023r.

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| Lp. | Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym | 01.01-31.12.2022 | 01.01-31.12.2021 |
|------|--|-----------------------|-----------------------|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | -6 437 583,01 | -856 900,18 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości (korekty błędów podstawowych) | | |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | -6 437 583,01 | -856 900,18 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 27 630 500,00 | 28 656 200,00 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | -173 200,00 | -1 025 700,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 7 500 000,00 | 7 000 000,00 |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | 7 500 000,00 | 7 000 000,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 7 673 200,00 | 8 025 700,00 |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| | - przeniesienia na kapitał rezerwowy | 7 673 200,00 | 8 025 700,00 |
| 1.2. | Kapitał podstawowy na koniec okresu | 27 457 300,00 | 27 630 500,00 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 13 610,49 | 13 610,49 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| | b) - podziału zysku (ustawowo) | | |
| | - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| | - aktualizacja wyceny środka trwałego | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - pokrycia straty | | |
| | ... | | |
| 2.2. | Stan kapitału zapasowego na koniec okresu | 13 610,49 | 13 610,49 |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości) | 5 442,15 | 5 442,15 |
| 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 | 5 442,15 | 5 442,15 |
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 2 000 153,17 | 1 000 140,06 |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | -499 994,17 | 1 000 013,11 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 14 673 200,00 | 16 025 700,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 15 173 194,17 | 15 025 686,89 |
| | - pokrycia straty w wyniku umorzenia akcji | 7 673 194,17 | 8 025 686,89 |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 1 500 159,00 | 2 000 153,17 |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -22 506 605,99 | -22 859 098,71 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - podziału zysków z lat ubiegłych | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - odniesienie na kapitał zapasowy | | |
| | - przeznaczenie na wypłatę dywidend | | |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -22 506 605,99 | -22 859 098,71 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -22 506 605,99 | -22 859 098,71 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | -13 580 682,83 | -7 673 194,17 |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | -13 580 682,83 | -7 673 194,17 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 7 673 194,17 | 8 025 686,89 |
| | - pokrycie straty za 2020 r. | 7 673 194,17 | 8 025 686,89 |
| 7.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -28 414 094,65 | -22 506 605,99 |
| 7.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -28 414 094,65 | -22 506 605,99 |
| 8. | Wynik netto | -11 901 125,15 | -13 580 682,83 |
| | a) zysk netto | | |
| | b) strata netto | -11 901 125,15 | -13 580 682,83 |
| | c) odpisy z zysku | | |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | -11 338 708,16 | -6 437 583,01 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | -11 338 708,16 | -6 437 583,01 |

Tomasz Marzec - prezes Zarządu

podpis 

Sprawozdanie sporządziła:

Grażyna Stańczak - główna księgowa

podpis 

Płock, 28.03.2023 r.