



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.**

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



SPIS TREŚCI

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
II. BILANS NA 31.12.2023 r.	8
III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny).....	12
IV. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH.....	13
(metoda pośrednia).....	13
V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	15
VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	16

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Piotr Sadczuk - prezes Zarządu

podpis 

Sprawozdanie sporządził:

Grażyna Stańczak - główna księgowa

podpis 

Płock, 29.03.2024 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 01.01.2023 rok do 31.12.2023 rok.

Kontynuacja działalności.

Sprawozdanie za 12 miesięcy 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 31 stycznia 2023 roku przez okres dziesięciu miesięcy, z Płockim Ośrodkiem Kultury i Sztuki na usługi promocyjne od dnia 13.03.2023 roku do dnia 15.12.2023 roku, z Polskim Koncernem Naftowym ORLEN S.A. na usługi promocyjne od 01 lipca 2022 roku do 20 lipca 2023 roku i do 30.06.2024 oraz z firmą Budmat – Bogdan Więcek od 01 lipca 2022 roku do 30 czerwca 2023 roku i 04 października 2023 roku do 30.06.2026 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 04 stycznia 2023 roku uchwałą nr 1/WZ/2023 wniosło do Spółki wkład pieniężny w wysokości 3.500.000 zł z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału zakładowego;
- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z 03 lutego 2023 roku uchwałą nr 3/WZ/2023 wniosło do Spółki wkład pieniężny w wysokości 2.000.000,00 zł. z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału zakładowego;
- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z 28 lutego 2023 roku uchwałą nr 5/WZ/2023 wyraziło zgodę na zaciągnięcie pożyczki o wartości przekraczającej równowartość 50.000 EURO;
- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z 28 kwietnia 2023 roku uchwałą nr 6/WZ/2023 wniosło do Spółki wkład pieniężny w wysokości 2.000.000,00 zł z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału zakładowego oraz uchwałą nr 8/WZ/2023 powzięło decyzję o dalszym kontynuowaniu działalności Spółki;
- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z 05 czerwca 2023 roku uchwałą nr 9/WZ/2023 wyraziło zgodę na zaciągnięcie pożyczki o wartości przekraczającej równowartość 50.000 EURO;
- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z 28 czerwca 2023 roku podjęło uchwałą nr 12/WZ/2023 w sprawie sposobu pokrycia straty (netto) Spółki w 2022 roku w kwocie 11.901.125,15 zł, poprzez obniżenie kapitału zakładowego;
- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z 29 czerwca 2023 roku uchwałą nr 22/WZ/2023 wniosło do Spółki wkład pieniężny w wysokości 3.500.000,00 zł z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału zakładowego;
- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z 18 lipca 2023 roku uchwałą nr 24/WZ/2023 wyraziło zgodę na zaciągnięcie pożyczki o wartości przekraczającej równowartość 50.000 EURO;
- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z 20 września 2023 roku uchwałą nr 25/WZ/2023 wniosło do Spółki wkład pieniężny w wysokości 7.000.000,00 zł z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału zakładowego oraz uchwałą nr 27/WZ/2023 powzięło decyzję o dalszym kontynuowaniu działalności Spółki;
- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z 07 listopada 2023 roku uchwałą nr 29/WZ/2023 powzięło decyzję o dobrowolnym umorzeniu akcji i obniżeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 11.901.200,00 zł oraz uchwałą nr 31/WZ/2023 powzięło decyzję o dalszym kontynuowaniu działalności Spółki;
- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z 05 stycznia 2024 roku uchwałą nr 2/WZ/2024 wniosło do Spółki wkład pieniężny w wysokości 5.000.000,00 zł z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału zakładowego.

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. Wyłaconą 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 Aktuarialnego,
- 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 odroczoney:

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 odroczonego 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.

Piotr Sadczuk - prezes zarządu

podpis 

Sprawozdanie sporządziła:
Grażyna Stańczak - główna księgowa

podpis 

Płock, 29.03.2024 r.

II. BILANS NA 31.12.2023 r.

Lp.	Aktywa	31.12.2023	31.12.2022
A.	Aktywa trwałe	766 244,86	1 121 002,51
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	532 674,08	647 127,63
1.	Środki trwałe	532 674,08	647 127,63
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	330 890,35	342 393,15
c)	urządzenia techniczne i maszyny	74 162,53	116 601,98
d)	środki transportu	59 909,54	86 653,33
e)	inne środki trwałe	67 711,66	101 479,17
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	0,00	51 555,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	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	0,00	51 555,00
	- udziały lub akcje	0,00	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	233 570,78	422 319,88
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	233 570,78	422 319,88
B.	Aktywa obrotowe	5 145 737,59	2 821 822,59
I.	Zapasy	555 392,95	776 131,35



1.	Materiały	208 887,53	312 662,21
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	346 505,42	463 469,14
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	3 016 152,01	689 608,47
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	3 016 152,01	689 608,47
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 995 347,49	665 608,69
	- do 12 miesięcy	2 995 347,49	598 582,22
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	67 026,47
b)	należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c)	Inne	20 804,52	23 999,78
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	592 743,93	133 052,49
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	592 743,93	133 052,49
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	592 743,93	133 052,49
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	585 616,85	133 052,49
	inne środki pieniężne	7 127,08	
	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	981 448,70	1 223 030,28
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	5 911 982,45	3 942 825,10



Lp.	Bilans - Pasywa	31.12.2023	31.12.2022
A.	Kapitał (fundusz) własny	-10 004 519,97	-11 338 708,16
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	20 876 600,00	27 457 300,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 786,66	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:	15 500 000,00	1 500 159,00
	- tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-26 734 536,97	-28 414 094,65
VI.	Zysk (strata) netto	-19 665 811,81	-11 901 125,15
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 916 502,42	15 281 533,26
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 664 826,50	1 416 239,21
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	439 488,00	314 358,00
	- długoterminowa	248 862,00	285 360,00
	- krótkoterminowa	190.626,00	28 998,00
3.	Pozostałe rezerwy	1 225 338,50	1 101 881,21
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	1 225 338,50	1 101 881,21
II.	Zobowiązania długoterminowe	6 709 631,45	20 002,97
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	6 709 631,45	20 002,97
a)	kredyty i pożyczki	6 700 000,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	9 631,45	20 002,97
d)	zobowiązania wekslowe		
d)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 972 956,20	13 841 286,58
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	6 966 097,12	13 830 759,09
a)	kredyty i pożyczki	937 700,00	3 310 041,54
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		



c)	inne zobowiązania finansowe	10 602,22	20 838,80
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 757 217,73	6 813 099,75
	- do 12 miesięcy	4 757 217,73	6 746 717,79
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	66 381,96
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	712 379,31	2 031 296,45
h)	z tytułu wynagrodzeń	528 949,84	1 129 525,78
i)	Inne	19 248,02	525 956,77
3.	Fundusze specjalne	6 859,08	10 527,49
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	569 088,27	4 004,50
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	569 088,27	4 004,50
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	569 088,27	4 004,50
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 911 982,45	3 942 825,10

Piotr Sadczuk - prezes Zarządu

podpis

Sprawozdanie sporządziła:

Grażyna Stańczak - główna księgowa

podpis

Płock, 29.03.2024 r.



III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	17 096 579,02	23 535 448,92
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 551 815,53	23 052 570,87
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	544 763,49	482 878,05
B.	Koszty sprzedaży produktów towarów i materiałów, w tym:	31 820 477,18	32 304 623,96
	- od jednostek powiązanych		
I	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	31 491 790,96	31 989 957,92
II	Koszt sprzedanych towarów i materiałów	328 686,22	314 666,04
C.	Zysk (strata) brutto na sprzedaży (A-B)	-14 723 898,16	-8 769 175,04
D.	Koszty sprzedaży	377 907,25	318 025,47
E.	Koszty ogólnego zarządu	3 035 048,39	2 768 756,47
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-18 136 853,80	-11 855 956,98
G.	Pozostałe przychody operacyjne	1 475 453,88	1 668 222,36
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 478,60	90 765,70
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 470 975,28	1 577 456,66
H.	Pozostałe koszty operacyjne	1 553 663,50	1 291 863,17
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 553 663,50	1 291 863,17
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-18 215 063,42	-11 479 597,79
J.	Przychody finansowe	786,72	0,16
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:	786,72	0,16
	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	1 451 535,11	421 527,52
I	Odsetki, w tym:	1 133 523,60	347 527,52
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	318 011,51	74 235,75
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-19 665 811,81	-11 901 125,15
M.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O.	Zysk (STRATA) netto (L-M-N)	-19 665 811,81	-11 901 125,15

Piotr Sadczuk - prezes zarządu

podpis 

Sprawozdanie sporządziła:

Grażyna Stańczak - główna księgowa

podpis 

Płock, 29.03.2024 r.

IV. RACHUNEK PRZEPLÝWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-19 665 811,81	-11 901 125,15
II.	Korekty razem	-3 773 372,02	2 260 291,62
1.	Amortyzacja	132 583,15	157 392,37
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	318 011,51	74 235,75
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 132 736,88	347 291,61
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 478,60	-90 765,70
5.	Zmiana stanu rezerw	248 587,29	1 014 508,21
6.	Zmiana stanu zapasów	220 738,40	-180 526,38
7.	Zmiana stanu należności	-2 326 543,54	-141 103,72
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 485 752,26	799 988,60
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	995 414,45	278 711,53
10.	Inne korekty	-4 669,30	559,35
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-23 439 183,83	-9 640 833,53
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	56 355,00	695 990,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 800,00	695 990,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	51 555,00	
a)	a) w jednostkach powiązanych		
b)	b) w pozostałych jednostkach	51 555,00	
	- zbycie aktywów finansowych	51 555,00	
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
II.	Wydatki	13 551,00	12 000,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 551,00	12 000,00
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)	42 804,00	683 990,00



C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	32 387 700,00	17 010 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	21 000 000,00	7 000 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	11 387 700,00	10 010 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	8 531 628,73	8 021 476,10
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	7 060 041,54	7 580 083,04
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	20 838,80	19 865,70
8.	Odsetki	1 132 736,88	347 291,61
9.	Inne wydatki finansowe	318 011,51	74 235,75
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	23 856 071,27	8 988 523,90
D.	Przepływy pieniężne netto, razem AIII+/-BIII+/-CIII)	459 691,44	31 680,37
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	459 691,44	31 680,37
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	674,70	-14,45
F.	Środki pieniężne na początek okresu	133 052,49	101 372,12
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	592 743,93	133 052,49
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	101 542,34	9 339,56

Piotr Sadczuk - prezes zarządu

podpis 

Sprawozdanie sporządziła:

Grażyna Stańczak - główna księgowa

podpis 

Płock, 29.03.2024 r.

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Lp.	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-11 338 708,16	-6 437 583,01
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości (korekty błędów podstawowych)		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-11 338 708,16	-6 437 583,01
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	27 457 300,00	27 630 500,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-6 580 700,00	-173 200,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	7 000 000,00	7 500 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	7 000 000,00	7 500 000,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	13 580 700,00	7 673 200,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	13 580 700,00	7 673 200,00
	- przeniesienia na kapitał rezerwowy	13 580 700,00	7 673 200,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	20 876 600,00	27 457 300,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 610,49	13 610,49
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	176,17	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- korekty rozliczenia nabycia akcji własnych	176,17	
	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	13 786,66	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	1 500 159,00	2 000 153,17
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	13 999 841,00	-499 994,17
	a) zwiększenie (z tytułu)	34 580 700,00	14 673 200,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	20 580 859,00	15 173 194,17
	- pokrycia straty w wyniku umorzenia akcji	13 580 700,00	7 673 194,17
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	15 500 000,00	1 500 159,00



5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-28 414 094,65	-22 506 605,99
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	-28 414 094,65	-22 506 605,99
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-28 414 094,65	-22 506 605,99
	a) zwiększenie (z tytułu)	-11 901 125,15	-13 580 682,83
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-11 901 125,15	-13 580 682,83
	b) zmniejszenie (z tytułu)	13 580 682,83	7 673 194,17
	- pokrycie straty za 2021 r.	13 580 682,83	7 673 194,17
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 734 536,97	-28 414 094,65
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 734 536,97	-28 414 094,65
8.	Wynik netto	-19 665 811,81	-11 901 125,15
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-19 665 811,81	-11 901 125,15
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-10 004 519,97	-11 338 708,16
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-10 004 519,97	-11 338 708,16

Piotr Sadczuk - prezes Zarządu

podpis 

Sprawozdanie sporządziła:

Grażyna Stańczak - główna księgowa

podpis 

Płock, 29.03.2024 r.