

Radomiak Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Radomiak Spółka Akcyjna

Siedziba: Andrzeja Struga 63/, 26-600 Radom

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9312Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7962998324

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000881026

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

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: Spółka na dzień 31.12.2022 r. posiada kapitały ujemne oraz nadwyżkę zobowiązań nad aktywami. Zobowiązania są regulowane bieżącymi wpływami. Radomiak zamierza w 2023 roku i w kolejnych latach sprzedać zawodników nabytych w ramach praw, co pozwoli sukcesywnie poprawiać kondycję finansową, a tym samym zniwelować kapitały ujemne i poprawić płynność finansową. Ze względu na krótką historię istnienia Spółki nie zostały wygenerowane dotychczas dodatnie wyniki finansowe, które pozwoliłyby na zasilenie kapitałów rezerwowych, a te w efekcie zwiększyłyby kapitały własne Spółki. Radomiak będzie dążył, aby kapitały własne ulegały poprawie, tzn. w perspektywie przyszłych kilku sezonów osiągnęły dodatnie wartości. W przypadku nie uzyskania dodatnich wyników Spółka rozważy decyzję o jej dokapitalizowaniu w formie emisji akcji. W związku z powyższym nie istnieje zagrożenie kontynuowania działalności przez Radomiak Spółka Akcyjna.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 zł oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Zapasy wyceniane są wg cen zakupu. Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej (z dnia poprzedzającego datę wystawienia dokumentu) chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się odpowiednio według kursu średniego NBP obowiązującego w ostatnim dniu bilansowym. Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się wg średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie spółki i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat. Przychody ze sprzedaży usług, produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, obowiązującymi jednostkę. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. W sprawozdaniu finansowym są prezentowane dane porównywalne.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Nie dotyczy

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

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	4 743 100,96	3 433 517,45	3 528 517,45
I. Wartości niematerialne i prawne	2 768 516,88	2 393 154,32	2 393 154,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy	970 787,42	1 021 881,50	1 021 881,50
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 737 729,46	1 371 272,82	1 371 272,82
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	60 000,00		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 701 466,08	988 808,13	988 808,13
1. Środki trwałe	1 596 191,28	947 533,33	947 533,33
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	280 235,79		
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 044 196,66	931 200,00	931 200,00
d) środki transportu	9 322,28		
e) inne środki trwałe	262 436,55	16 333,33	16 333,33
2. Środki trwałe w budowie	105 274,80	41 274,80	41 274,80
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
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	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			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c. w pozostałych jednostkach	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			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	221 563,00		95 000,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	221 563,00		95 000,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. AKTYWA OBROTOWE	8 664 711,16	1 446 503,15	1 446 503,15
I. Zapasy	121 180,60	120 150,08	120 150,08
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku	69 227,50	87 820,08	87 820,08
3. Produkty gotowe			
4. Towary	51 953,10	32 330,00	32 330,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	7 008 507,50	851 401,06	851 401,06
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	7 008 507,50	851 401,06	851 401,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 433 406,69	746 322,72	746 322,72
- do 12 miesięcy	6 433 406,69	746 322,72	746 322,72
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	451 100,81	84 891,98	84 891,98
c) inne	124 000,00	20 186,36	20 186,36
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	556 141,06	460 029,51	460 029,51
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	556 141,06	460 029,51	460 029,51
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	556 141,06	460 029,51	460 029,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	556 141,06	460 029,51	460 029,51
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	978 882,00	14 922,50	14 922,50
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	13 407 812,12	4 880 020,60	4 975 020,60

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	-2 605 802,56	-275 568,11	-302 183,27
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
- 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	-402 183,27		
VI. Zysk (strata) netto	-2 303 619,29	-375 568,11	-402 183,27
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	16 013 614,68	5 155 588,71	5 277 203,87
I. Rezerwy na zobowiązania	208 782,00		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	208 782,00		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe	342 699,00		
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	342 699,00		
a) kredyty i pożyczki	342 699,00		

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 894 441,38	5 015 294,67	4 636 909,83
1. Wobec jednostek powiązanych	1 410 632,21		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne	1 410 632,21		
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	13 483 809,17	5 015 294,67	4 636 909,83
a) kredyty i pożyczki	1 812 639,09	800 062,34	800 062,34
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	4 694 755,71		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 641 488,43	2 087 709,80	2 087 709,80
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy	5 641 488,43	2 087 709,80	2 087 709,80
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	678 595,20	594 348,59	594 348,59
h) z tytułu wynagrodzeń	656 330,74	1 437 064,79	1 058 679,95
i) inne		96 109,15	96 109,15
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	567 692,30	140 294,04	640 294,04
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	567 692,30	140 294,04	640 294,04

- długoterminowe			
- krótkoterminowe	567 692,30	140 294,04	640 294,04
PASYWA RAZEM	13 407 812,12	4 880 020,60	4 975 020,60

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

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 208 133,49	12 993 374,95	12 993 374,95
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 583 816,30	12 617 757,20	12 617 757,20
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	624 317,19	375 617,75	375 617,75
B. Koszty działalności operacyjnej	26 921 466,85	18 024 638,35	17 738 253,51
I. Amortyzacja	553 503,32	106 085,50	106 085,50
II. Zużycie materiałów i energii	874 606,77	769 562,39	769 562,39
III. Usługi obce	17 904 259,08	10 608 998,86	10 560 576,97
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	213 942,92	280 440,12	280 440,12
V. Wynagrodzenia	5 154 206,84	4 779 189,35	4 541 226,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	554 156,78	274 362,61	274 362,61
	237 287,77	117 583,28	117 583,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 317 033,01	884 486,88	884 486,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	349 758,13	321 512,64	321 512,64
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-5 713 333,36	-5 031 263,40	-4 744 878,56
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 934 146,30	4 753 120,02	4 345 120,02
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	4 220 134,52	4 571 544,00	4 071 544,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	714 011,78	181 576,02	273 576,02
E. Pozostałe koszty operacyjne	398 494,34	50 672,10	50 672,10
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			

III. Inne koszty operacyjne	398 494,34	50 672,10	50 672,10
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 177 681,40	-328 815,48	-450 430,64
G. Przychody finansowe	33 666,21	1 124,06	1 124,06
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:	14,31	788,36	788,36
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	33 651,90	335,70	335,70
H. Koszty finansowe	907 898,10	47 876,69	47 876,69
I. Odsetki, w tym:	169 757,63	20 545,79	20 545,79
- dla jednostek powiązanych	231,91		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	738 140,47	27 330,90	27 330,90
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 051 913,29	-375 568,11	-497 183,27
J. Podatek dochodowy	251 706,00		-95 000,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 303 619,29	-375 568,11	-402 183,27

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)	-302 183,27		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-275 568,11		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów	-26 615,16		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-302 183,27		
1. Kapitał podstawowy	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00		
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		100 000,00	100 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		100 000,00	100 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		100 000,00	100 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2. Kapitał zapasowy			
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu			
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			
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 -402 183,27

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu -375 568,11

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach

a) Zwiększenie (z tytułu)

- podziału zysku z lat ubiegłych

b) Zmniejszenie (z tytułu)

...

5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu

5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu 375 568,11

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów 26 615,16

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach 402 183,27

a) Zwiększenie straty (z tytułu)

- przeniesienia straty z lat
ubiegłych do pokrycia

b) Zmniejszenie straty (z tytułu)

...

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	402 183,27		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-402 183,27		
6. Wynik netto	-2 303 619,29	-375 568,11	-402 183,27
a) zysk netto			
b) strata netto	2 303 619,29	375 568,11	402 183,27
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-2 605 802,56	-275 568,11	-302 183,27
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-2 605 802,56	-275 568,11	-302 183,27

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	-2 303 619,29	-375 568,11	-402 183,27
II. Korekty razem	-3 249 665,68	-394 938,94	-368 323,78
1. Amortyzacja	553 503,32	106 085,50	106 085,50
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	169 743,32	1 158,35	1 158,35
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-2 021 881,50	-2 021 881,50
5. Zmiana stanu rezerw	208 782,00		
6. Zmiana stanu zapasów	-1 030,52	-120 150,08	-120 150,08
7. Zmiana stanu należności	-6 157 106,44	-851 401,06	-851 401,06
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 139 566,88	4 215 232,33	3 836 847,49
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 163 124,24	125 371,54	530 371,54
10. Inne korekty		-1 849 354,02	-1 849 354,02
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-5 553 284,97	-770 507,05	-770 507,05

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 wycenionych metodą praw własności			
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	1 641 523,83	1 509 339,33	1 509 339,33
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 641 523,83	1 457 784,33	1 457 784,33
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:		51 555,00	51 555,00
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach		51 555,00	51 555,00
- nabycie aktywów finansowych		51 555,00	51 555,00
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 641 523,83	-1 509 339,33	-1 509 339,33
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	10 007 726,01	3 252 116,36	3 252 116,36
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		100 000,00	100 000,00
2. Kredyty i pożyczki	5 312 970,30	1 302 762,34	1 302 762,34
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe	4 694 755,71	1 849 354,02	1 849 354,02
II. Wydatki	2 716 805,66	512 240,47	512 240,47
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	2 547 062,34	502 700,00	502 700,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki	169 743,32	9 540,47	9 540,47

9. Inne wydatki finansowe

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	7 290 920,35	2 739 875,89	2 739 875,89
D. Przepływy pieniężne netto, razem	96 111,55	460 029,51	460 029,51
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	96 111,55	460 029,51	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	460 029,51		
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	556 141,06	460 029,51	460 029,51
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

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	-2 051 913,29	-375 568,11
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 039 698,85	2 903 766,00
Pozostałe	482,85	
Stypendia wypłacone zawodnikom przez UM Radom (art. 12 ust. 4 pkt. 6 lit. a)	3 039 216,00	2 903 766,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	734 587,59	
Pozostałe		
Dodatknie różnice kursowe (art. 12 ust. 3 pkt. 4)	26 219,60	
Nota PZPN - szkolenie młodzieży (art. 12 ust. 3 pkt. 3e)	708 367,99	
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:	3 251 244,40	3 095 179,93
Pozostałe	133 073,32	17 120,47
25% kosztów samochodów służbowych (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	28 661,64	25 249,69
Naruszenie zasad białej listy (art. 15d ust. 1)		32 287,00
Zapłaty restrykcyjne (art. 15d ust. 1 pkt. 1)		105 751,45
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	50 293,44	11 005,32
Koszty kontraktów pokryte przez stypendia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	3 039 216,00	2 903 766,00
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	363 267,33	1 076 191,71
Pozostałe		
Niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	178 123,72	926 663,23
Niezapłacone składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	175 494,46	149 528,48
Ujemne różnice kursowe (art. 12 ust. 3 pkt. 4)	9 649,15	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	960 536,07	
Pozostałe		
Wypłacone wynagrodzenia w roku podatkowym, a naliczone w roku poprzednim (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	173 637,59	
Składki ZUS zapłacone w roku podatkowym, a naliczone w roku poprzednim (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	149 528,48	

Wyplacone wynagrodzenia - premie naliczone w roku poprzednim (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	637 370,00	
H. Strata z lat ubieglych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	359 069,02	
Pozostale		
Przychody podlegajace opodatkowaniu dotyczace oplac czynszowych na rzecz MOSiR (art. 12 ust. 1 pkt. 2)	55 786,80	
Koszty nadwyzki amortyzacji podatkowej ponad bilansowa (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	303 282,22	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 419 719,49	892 037,53
K. Podatek dochodowy		169 487,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Iwona Marta Zakrzewska dnia 2023-03-29

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFORMACJA_DODATKOWA.pdf

INFORMACJA_DODATKOWA.pdf