

**Toruńska Infrastruktura Sportowa
Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością**

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Toruńska Infrastruktura Sportowa Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba: gen. Józefa Bema 73-89/, 87-100 Toruń

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6832Z, 9311Z, 5510Z, 5610A

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9562283835

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000375013

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.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Spółki, przy zastosowaniu programu finansowo-księgowego OPTIMA firmy COMARCH S.A.

W polityce rachunkowości przyjęto poziom istotności 0,2% przychodów ze sprzedaży roku ubiegłego.

Metody wyceny środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji rozpoczętych (środków trwałych w budowie) oraz inwestycji krótko i długoterminowych:

- Przez środki trwałe rozumie się środki, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

- Przedmioty o okresie używalności dłuższym niż 1 rok, o niskiej wartości tj. cenie jednostkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł, traktowane są jako materiały (wyposażenie).

Metody ewidencji i wyceny rzeczowych składników majątku obrotowego:

- Zakupione rzeczowe składniki majątku obrotowego w ciągu roku ewidencjonowane są zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości.
- Koszt wytworzenia (we własnym zakresie) środków trwałych ustala się zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości.
- Koszty zakupu i odchylenia od cen zakupu rzeczowych składników majątku obrotowego odpisywane są w całości w momencie ich poniesienia, za wyjątkiem surowców do produkcji gastronomicznej i towarów

handlowych dla których prowadzone są

magazyny podręczne a rozchód dokonywany jest w oparciu o spisy inwentaryzacyjne z natury.

Zasady umarzenia i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
- Dla wyposażenia o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł, które zostało zakupione ustala się umorzenie jednorazowe w miesiącu oddania do używania.
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Metody wyceny zapasów:

- Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.
- Surowiec do produkcji gastronomicznej w restauracji MCSM, surowiec w punktach gastronomicznych, towary strefy łóż, towary handlowe do sprzedaży w recepcji hotelu Meeting, opakowania zwrotne ewidencjonowane są w momencie zakupu na stanie

magazynowym a odpisywane w koszty w drodze rozliczenia inwentaryzacji.

W spółce nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze takie jak odprawy emerytalne.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Ze względu na przyjęty sposób rozliczania z Gminą Miasta Toruń (w formie podwyższenia kapitału pokrywającego m.in. koszty finansowe oraz amortyzację) Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz zgodnie z nw. zasadami odpisu aktualizującego należności dokonuje się:

- na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- na należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w pełnej wysokości należności,
- na należności, w stosunku do których wydano sądowy nakaz zapłaty w wysokości należności głównej określonej w nakazie, bezpośrednio po otrzymaniu nakazu zapłaty, nie później niż na koniec roku
- na należności kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – gwarancją lub innym zabezpieczeniem – na należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy w pełnej wysokości,

Ustalenia wyniku finansowego:

W spółce wynik finansowy netto ustalany jest zgodnie z art. 42 ustawy o rachunkowości.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

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
A. AKTYWA TRWAŁE	79 851 306,36	82 381 204,31
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	79 851 306,36	82 381 204,31
1. Środki trwałe	79 851 306,36	82 381 204,31
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79 821 359,58	82 345 882,33
c) urządzenia techniczne i maszyny	29 946,78	35 321,98
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
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		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
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		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	2 248 814,01	2 485 796,64
I. Zapasy	34 799,85	25 128,44
1. Materiały	28 452,20	18 522,48
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	6 347,65	4 705,96
5. Zaliczki na dostawy i usługi		1 900,00
II. Należności krótkoterminowe	879 749,30	357 368,44
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	879 749,30	357 368,44
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	415 309,13	234 485,38
- do 12 miesięcy	415 309,13	187 690,87
- powyżej 12 miesięcy		46 794,51
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16 301,40	117 085,13
c) inne	437 416,77	5 797,93
d) dochodzone na drodze sądowej	10 722,00	
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 266 962,80	2 095 371,44
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 266 962,80	2 095 371,44
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	1 266 962,80	2 095 371,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 248 912,80	2 095 371,44
- inne środki pieniężne	18 050,00	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	67 302,06	7 928,32
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	82 100 120,37	84 867 000,95

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	50 363 906,67	46 050 551,53
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	58 880 000,00	44 098 000,00
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		5 282 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- kapitał podstawowy w trakcie rejestracji w KRS		5 282 000,00
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 329 448,47	-29 746,33
VI. Zysk (strata) netto	-5 186 644,86	-3 299 702,14
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	31 736 213,70	38 816 449,42
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	20 660 411,31	28 804 528,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	20 660 411,31	28 804 528,00
a) kredyty i pożyczki	327 115,31	400 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	20 333 296,00	28 404 528,00
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 613 301,98	9 930 114,38
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	10 613 301,98	9 930 114,38
a) kredyty i pożyczki	708 852,66	706 400,66
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	8 774 263,47	8 326 756,34
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	709 810,00	550 433,12
- do 12 miesięcy	709 810,00	550 433,12
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	257 464,05	243 204,39
h) z tytułu wynagrodzeń	142 270,42	88 861,81
i) inne	20 641,38	14 458,06
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	462 500,41	81 807,04
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	462 500,41	81 807,04
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	462 500,41	81 807,04
PASYWA RAZEM	82 100 120,37	84 867 000,95

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 884 247,27	6 386 675,36
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 685 008,35	6 305 966,03
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-7 611,32	3 204,49
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	206 850,24	77 504,84
B. Koszty działalności operacyjnej	11 894 908,96	9 105 273,90
I. Amortyzacja	2 555 268,59	2 533 037,01
II. Zużycie materiałów i energii	3 491 013,59	2 040 185,09
III. Usługi obce	1 854 122,89	1 603 268,31
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 530 327,19	994 800,74
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 896 304,56	1 485 226,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	394 535,74	324 322,48
- emerytalne	168 883,12	108 667,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	89 909,20	85 245,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	83 427,20	39 189,14
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 010 661,69	-2 718 598,54
D. Pozostałe przychody operacyjne	44 446,48	569 761,74
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	44 446,48	569 761,74
E. Pozostałe koszty operacyjne	21 644,47	45 097,39
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	21 644,47	45 097,39
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 987 859,68	-2 193 934,19
G. Przychody finansowe	3 947,49	1 133,85
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:	3 947,49	1 125,11
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		8,74
H. Koszty finansowe	2 202 732,67	1 106 901,80
I. Odsetki, w tym:	2 202 471,83	1 093 869,26
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	260,84	13 032,54
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 186 644,86	-3 299 702,14
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 186 644,86	-3 299 702,14

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	46 050 551,53	39 807 253,67
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	46 050 551,53	39 807 253,67
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	46 050 551,53	39 807 253,67
1. Kapitał podstawowy	58 880 000,00	44 098 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	44 098 000,00	77 775 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	14 782 000,00	-33 677 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	14 782 000,00	4 261 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	14 782 000,00	4 261 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		37 938 000,00
- umorzenia udziałów (akcji)		37 938 000,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	58 880 000,00	44 098 000,00
2. Kapitał zapasowy		
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		37 938 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		37 938 000,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		37 938 000,00
- pokrycia straty		37 938 000,00
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		5 282 000,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 282 000,00	

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-5 282 000,00	5 282 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		5 282 000,00
kapitał podstawowy w trakcie rejestracji w KRS		5 282 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-5 282 000,00	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		5 282 000,00
5. Wynik z lat ubiegłych	-3 329 448,47	-29 746,33
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 329 448,47	-37 967 746,33
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	3 329 448,47	37 967 746,33
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 329 448,47	37 967 746,33
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		37 938 000,00
pokrycie funduszem rezerwowym		37 938 000,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 329 448,47	29 746,33
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 329 448,47	-29 746,33
6. Wynik netto	-5 186 644,86	-3 299 702,14
a) zysk netto		
b) strata netto	5 186 644,86	3 299 702,14
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	50 363 906,67	46 050 551,53
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	50 363 906,67	46 050 551,53

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-5 186 644,86	-3 299 702,14
II. Korekty razem	4 813 178,48	3 318 003,75
1. Amortyzacja	2 555 268,59	2 533 037,01
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 729 300,26	834 965,07
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	-9 671,41	-5 676,99
7. Zmiana stanu należności	-522 380,86	228 009,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	680 735,60	191 007,14
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	379 926,30	-43 651,69
10. Inne korekty		-419 686,08
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-373 466,38	18 301,61

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		48 125,20
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		48 125,20
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)		-48 125,20
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	9 500 000,00	10 151 852,66
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	9 500 000,00	9 543 000,00
2. Kredyty i pożyczki		608 852,66
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	9 954 942,26	8 906 197,07
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	95 000,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	8 071 232,00	8 071 232,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	1 729 300,26	834 965,07
9. Inne wydatki finansowe	59 410,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-454 942,26	1 245 655,59
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-828 408,64	1 215 832,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-828 408,64	1 215 832,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 095 371,44	879 539,44
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 266 962,80	2 095 371,44
- o ograniczonej możliwości dysponowania	465 087,13	7 613,00

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	-5 186 644,86	-3 299 702,14
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		521 537,46
Pozostałe		
umorzenie subwencji PFR (art. rozp)		509 537,46
Przychód z ryt tarczy COVID 19- Grant z Urzędu Marszałk (art. rozp)		12 000,00
Przychód z tyt umorzenia 50% składek ZUS za V VI VII 2020 (art. 00)		
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:	55 323,26	59 714,32
Pozostałe	110,74	175,51
odsetki budżetowe (art. 00)	925,45	
PCC od dokapitalizowania(art.15) (art. 15)	47 500,00	47 715,00
Podatki i opłaty pozostałe (art.15) (art. 15)	855,00	1 050,00
Zwrot kosztów Rada Nadzorc i Zarząd (art.16) (art. 16)	3 782,07	3 810,56
Ubezpieczenie D\$O 9art.16) (art. 16)	2 150,00	6 933,33
Inne koszty operacyjne w tym koszty reprezentacji (art.16) (art. 16)		
- z innych źródeł przychodów (art. 16)		
Spisane nieściągalne należności (aret.16 ust.1pkt20) (art. 16)		
Odpis aktualizujący należności (art.16.ust.1 pkt.26a) (art. 16)		29,92
Koszt rozliczenia ulgi na złe długi (art.16) (art. 16)		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	826 110,32	273 148,94
Pozostałe		
Amortyzacja bilansow (art.16) (art. 16)	215,92	408,20
Odsetki od obligacji nie zapłacone (art.16 ust.1 pkt11) (art. 16)	703 031,47	225 524,34
odsetki od pożyczki płatne na koniec spłaty do TFPK (art. 16)	24 584,31	
Umowy zlecenia wypłacone w w roku następnym (art.16.ust1 pkt 57) (art. 16)	42 399,87	4 995,48

Składki ZUS zapłacone w roku następnym (art.16.ust1. pkt 57a) (art. 16)	55 878,75	42 220,92
Składki PPK w części finansowanej przez pracodawcę wpłacone w 2021 (art. 16)		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	272 740,74	396 898,75
Pozostałe		
Umowy zlecenia wypłacone w bieżącym roku za poprzedni (art. 16)	4 995,48	19 245,88
Składki ZUS za poprzedni rok opłacone w roku bieżącym (art. 16)	42 220,92	40 931,16
odsetki od obligacji zarachowane w poprzednim roku jako NKUP (art. 16)	225 524,34	336 721,71
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-4 577 951,99	-3 885 275,09
K. Podatek dochodowy	59 410,00	

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Maria Ślęzak dnia 2023.03.28

Andrzej Pietrowski dnia 2023.03.28

Kazimierz Jan Stafiej dnia 2023.03.28

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia.docx

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia.docx