

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>8 1 3 3 6 7 4 1 1 5</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 4 5 3 6 6 3</u>
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-09-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-07-2022	Data do	30-06-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy STAL RZESZÓW SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODKARPACKIE	Powiat	RZESZOWSKI
Gmina	M. RZESZÓW	Miejscowość	RZESZÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODKARPACKIE
Powiat	M.RZESZÓW	Gmina	RZESZÓW
Ulica	HETMAŃSKA	Nr domu	69
		Nr lokalu	
Miejscowość	RZESZÓW	Kod pocztowy	35-078
		Poczta	RZESZÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 3 1 1 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW SPORTOWYCH			
9 3 1 2 Z DZIAŁALNOŚĆ KLUBÓW SPORTOWYCH			
9 3 1 9 Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA ZE SPORTEM			
9 3 2 9 Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ ROZRYWKOWA I REKREACYJNA			
8 5 5 1 Z POZASZKOLNE FORMY EDUKACJI SPORTOWEJ ORAZ ZAJĘĆ SPORTOWYCH I REKREACYJNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-07-2022 data do 30-06-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Istnieją czynniki stanowiące zagrożenie kontynuacji działalności (ujemny kapitał, wysoka niepokryta strata), jednak podjęte i planowane przez Spółkę działania mające na celu eliminację niepewności, dają gwarancję trwania działalności w ciągu najbliższego roku. Mając to na uwadze Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy dnia 25 września 2023 r. podjęło uchwałę, iż działalność Spółki będzie bez przeszkód kontynuowana, pomimo osiągniętej straty i ujemnego kapitału własnego. Dodatkowo główny akcjonariusz - Pani Katarzyna Kalisz dała zapewnienie o wsparciu Klubu w formie pożyczki lub emisji akcji w razie wystąpienia trudności finansowych. W związku z powyższym nie ma ryzyka postawienia spółki w stan likwidacji czy zaniechania działalności.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Środki trwałe i WNiP.

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:

a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000 zł zalicza się do kosztów bieżącej działalności operacyjnej,

b) pozostałe środki trwałe umarżane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,

c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat.

Aktywa obrotowe.

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy:

- materiały - w roku obrotowym nie wystąpiły

- towary - w rzeczywistych cenach zakupu, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu metody cen przeciętnych.

- produkty – w roku obrotowym nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania:

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,

- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Należności na koniec roku podlegają analizie pod kątem utraty wartości na należności wątpliwe lub, dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące.

Odpisy aktualizujące tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych.

c) środki pieniężne:

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,

- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu kupna lub sprzedaży waluty stosowany przez bank, z którego usług Spółka korzysta. Na dzień bilansowy wartość tych składników majątkowych koryguje się według średniego kursu NBP na ostatni dzień roku.

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,

- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w Spółce metodą porównawczą. Zgodnie z art. 42 Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości. Na wynik finansowy składają się: wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, oraz wynik operacji finansowych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Ustawy o rachunkowości.
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w polityce rachunkowości.
3. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
4. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
5. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
6. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Pozostałe (opcjonalnie)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 lipca 2022 r. do 30 czerwca 2023 r. Rok poprzedni obejmował okres od 01.01.2021 do 30.06.2022 czyli za 18 miesięcy, (był to okres przejściowy po zmianie roku obrotowego zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 05.11.2020). W związku z tym Sprawozdanie, oprócz danych za poprzedni rok obrotowy zawiera dodatkowo przekształcone dane porównawcze obejmujące okres od 1 lipca 2021 r. do 30 czerwca 2022 r.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

STAL RZESZÓW SPÓŁKA
AKCYJNA

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 30.06.2023

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 30.06.2023	rok poprzedni 30.06.2022	
A	Aktywa trwałe	21 089,73	36 499,05	36 499,05
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
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	21 089,73	36 499,05	36 499,05
1	Środki trwałe	3 589,73	18 999,05	18 999,05
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 042,96	8 172,32	8 172,32
d)	środki transportu			
e)	inne środki trwałe	1 546,77	10 826,73	10 826,73
2	Środki trwałe w budowie	17 500,00	17 500,00	17 500,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– 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	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			

B	Aktywa obrotowe	1 210 148,35	1 540 749,16	1 540 749,16
I	Zapasy	53 816,33	17 771,28	17 771,28
1	Materiały			
2	Półprodukty i produkty w toku			
3	Produkty gotowe			
4	Towary	53 816,33	17 771,28	17 771,28
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	760 506,12	1 157 456,84	1 157 456,84
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	760 506,12	1 157 456,84	1 157 456,84
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	451 923,25	986 588,27	986 588,27
	– do 12 miesięcy	451 923,25	986 588,27	986 588,27
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	77 453,15	0,00	0,00
c)	inne	231 129,72	170 868,57	170 868,57
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe	368 559,36	346 112,71	346 112,71
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	368 559,36	346 112,71	346 112,71
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	368 559,36	346 112,71	346 112,71
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	368 559,36	346 112,71	346 112,71
	– inne środki pieniężne			
	– inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 266,54	19 408,33	19 408,33
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 231 238,08	1 577 248,21	1 577 248,21

PASywa		Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 30.06.2023	rok poprzedni 30.06.2022	
A	Kapitał (fundusz) własny	-16 392 919,36	-8 947 043,57	-8 947 043,57
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 100 744,40	1 100 744,40	1 100 744,40
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	31 200,00	31 200,00	31 200,00
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	31 200,00	31 200,00	31 200,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	– na udziały (akcje) własne			
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 078 987,97	-5 326 738,02	-5 656 505,10
VI	Zysk (strata) netto	-7 445 875,79	-4 752 249,95	-4 422 482,87
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 624 157,44	10 524 291,78	10 524 291,78
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowa			
	– krótkoterminowa			
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe			
II	Zobowiązania długoterminowe	11 400 000,00	56 329,23	56 329,23
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek	11 400 000,00	56 329,23	56 329,23
a)	kredyty i pożyczki	11 400 000,00	56 329,23	56 329,23
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 224 157,44	10 467 962,55	10 467 962,55
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00

	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 224 157,44	10 467 962,55	10 467 962,55
a)	kredyty i pożyczki	856 329,23	6 947 595,16	6 947 595,16
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 242 821,79	2 494 010,09	2 494 010,09
	– do 12 miesięcy	2 242 821,79	2 494 010,09	2 494 010,09
	– powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 706 800,29	50 000,00	50 000,00
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	944 676,96	596 837,49	596 837,49
h)	z tytułu wynagrodzeń	441 153,73	353 449,59	353 449,59
i)	inne	32 375,44	26 070,22	26 070,22
4	Fundusze specjalne			
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 231 238,08	1 577 248,21	1 577 248,21

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.07.2022 - 30.06.2023

STAL RZESZÓW
SPÓŁKA AKCYJNA
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 30.06.2023	rok poprzedni 30.06.2022	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 751 277,54	15 559 711,34	11 300 162,63
	– od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 329 292,07	15 306 181,41	11 087 464,64
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	421 985,47	253 529,93	212 697,99
B	Koszty działalności operacyjnej	26 655 979,94	29 657 939,31	22 024 343,31
I	Amortyzacja	15 409,32	23 113,98	15 409,32
II	Zużycie materiałów i energii	1 765 211,12	1 879 301,19	1 412 490,15
III	Usługi obce	16 567 157,27	18 651 547,60	14 076 627,16
IV	Podatki i opłaty, w tym:	49 583,73	43 056,00	29 653,00
	– podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	7 041 041,35	7 710 702,16	5 445 539,64
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	874 235,11	1 137 253,13	802 382,13
	– emerytalne	436 806,23	1 121 731,70	395 873,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	129 827,17	75 734,98	126 298,75
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	213 514,87	137 230,27	115 943,16
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-13 904 702,40	-14 098 227,97	-10 724 180,68
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 660 379,33	9 864 966,16	6 566 328,74
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje	6 616 344,72	9 197 457,04	6 052 700,98
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	44 034,61	667 509,12	513 627,76
E	Pozostałe koszty operacyjne	102 318,57	474 318,54	236 491,99
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne	102 318,57	474 318,54	236 491,99
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-7 346 641,64	-4 707 580,35	-4 394 343,93
G	Przychody finansowe	1 207,36	0,00	0,00
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:	184,20	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne	1 023,16	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	100 441,51	44 669,60	28 138,94
I	Odsetki, w tym:	99 128,61	40 866,76	27 275,52
	– dla jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV	Inne	1 312,90	3 802,84	863,42
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-7 445 875,79	-4 752 249,95	-4 422 482,87
J	Podatek dochodowy			
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-7 445 875,79	-4 752 249,95	-4 422 482,87

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.07.2022 - 30.06.2023

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 30.06.2023	rok poprzedni 30.06.2022	
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-8 947 043,57	-4 194 793,62	-4 524 560,70
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-8 947 043,57	-4 194 793,62	-4 524 560,70
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 100 744,40	1 100 744,40	1 100 744,40
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
	-			
	-			
	-			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 100 744,40	1 100 744,40	1 100 744,40
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	31 200,00	31 200,00	31 200,00
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.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	31 200,00	31 200,00	31 200,00
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.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 078 987,97	-5 326 738,02	-5 656 505,10
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	10 078 987,97	5 326 738,02	5 656 505,10
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	10 078 987,97	5 326 738,02	5 656 505,10
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	10 078 987,97	5 326 738,02	5 656 505,10
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 078 987,97	-5 326 738,02	-5 656 505,10
6.	Wynik netto	-7 445 875,79	-4 752 249,95	-4 422 482,87
	a) zysk netto			
	b) strata netto	7 445 875,79	4 752 249,95	4 422 482,87
	c) odpisy z zysku			
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-16 392 919,36	-8 947 043,57	-8 947 043,57
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-16 392 919,36	-8 947 043,57	-8 947 043,57

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.07.2022 - 30.06.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 30.06.2023	rok poprzedni 30.06.2022	
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	-7 445 875,79	-4 752 249,95	-4 422 482,87
II.	Korekty razem	-4 301 482,71	-11 042 521,85	-6 361 937,58
1.	Amortyzacja	15 409,32	23 113,98	15 409,32
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	98 944,41	40 866,76	27 275,52
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			
5.	Zmiana stanu rezerw			
6.	Zmiana stanu zapasów	-36 045,05	4 347,32	13 718,83
7.	Zmiana stanu należności	396 950,72	-732 472,06	-327 943,39
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 847 460,82	-686 024,52	482 843,48
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	-7 858,21	-89 325,54	-114 969,61
10.	Inne korekty	-6 616 344,72	-9 603 027,79	-6 458 271,73
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-11 747 358,50	-15 794 771,80	-10 784 420,45
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00
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:	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych			
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych			
	- dywidendy i udziały w zyskach			
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
	- odsetki			
	- inne wpływy z aktywów finansowych			
4.	Inne wpływy inwestycyjne			
II.	Wydatki	0,00	17 500,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	17 500,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych			
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych			
	- udzielone pożyczki długoterminowe			
4.	Inne wydatki inwestycyjne			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-17 500,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	11 936 344,72	16 077 457,04	10 532 700,98
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2.	Kredyty i pożyczki	5 320 000,00	6 880 000,00	4 480 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4.	Inne wpływy finansowe	6 616 344,72	9 197 457,04	6 052 700,98
II.	Wydatki	166 539,57	52 132,62	38 541,38
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	67 595,16	11 265,86	11 265,86
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8.	Odsetki	98 944,41	40 866,76	27 275,52
9.	Inne wydatki finansowe			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 769 805,15	16 025 324,42	10 494 159,60
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	22 446,65	213 052,62	-290 260,85
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:			
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F.	Środki pieniężne na początek okresu	346 112,71	133 060,09	636 373,56
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	368 559,36	346 112,71	346 112,71
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 878,61	1 841,00	1 841,00

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	517 995,39	0,00	517 995,39							
Umorzone odsetki od pożyczek	517 995,39	0,00	517 995,39	12	1	2				
Pozostałe ^{*)}										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 384 794,79	0,00	5 384 794,79							
odsetki budżetowe	15 956,28	0,00	15 956,28	16	1	21				
składka na PFRON	34 720,00	0,00	34 720,00	16	1	36				
koszty reprezentacji	40 325,11	0,00	40 325,11	16	1	28				
koszty utrzymania samochodów 25 %	30 709,78	0,00	30 709,78	16	1	51				
darowizny	12 480,00	0,00	12 480,00	16	1	14				
należności przedawnione	57 602,55	0,00	57 602,55	16	1	20				
wydatki sfinansowanie z dotacji wolnych od podatku	5 173 859,28	0,00	5 173 859,28	16	1	58				
Pozostałe ^{*)}	19 141,79	0,00	19 141,79							
F. Koszty nieuczynawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	547 848,68	0,00	547 848,68							
niewypłacone w terminie wyn. z tyt. umów o pracę	75 585,81	0,00	75 585,81	16	1	57				
niewypłacone zlecenia	211 195,50	0,00	211 195,50	16	1	57				
niewypłacone składki ZUS płatnia	287 224,83	0,00	287 224,83	16	1	57	a			
Pozostałe ^{*)}	842,54	0,00	842,54							

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	327 600,73	0,00	327 600,73							
zapłacone składki ZUS	139 508,34	0,00	139 508,34	15	4	h				
zapłacone wynagrodzenia	188 092,39	0,00	188 092,39	15	4	g				
Pozostałe ^{*)}										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00							
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	10 502 749,20	0,00	10 502 749,20							
dochody wolne	5 173 859,28	0,00	5 173 859,28	17	1	5	a			
dochody wolne	5 328 889,92	0,00	5 328 889,92	17	1	47				
Pozostałe ^{*)}										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00									
K. Podatek dochodowy	0,00									

^{*)} W wierszu można wykażać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA OKRES: 01.07.2022-30.06.2023
(wg załącznika nr 1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z późniejszymi zmianami.)

I. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1. Zmiana w stanie środków trwałych i umorzeń przedstawia tabela 1,2,3.

Tabela 1. Wartość aktywów trwałych i inwestycji długoterminowych:

Nazwa grupy	Stan na 01.07.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2023
wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	20.431,01	0,00	0,00	20.431,01
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	46.400,00	0,00	0,00	46.400,00
środki trwałe w budowie	17.500,00	0,00	0,00	17.500,00
inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	84.331,01	0,00	0,00	84.331,01

Tabela 2. Umorzenie / Amortyzacja:

Nazwa grupy	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2023
wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	12.258,69	6.129,36	0,00	18.388,05
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	35.573,27	9.279,96	0,00	44.853,23
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	47.831,96	15.409,32	0,00	63.241,28

Tabela 3. Wartość netto środków trwałych:

Nazwa grupy	Stan na 01.07.2022	Stan na 30.06.2023
wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
grunty	0,00	0,00
budynki i budowle	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	8.172,32	2.042,96
środki transportu	0,00	0,00
inne środki trwałe	10.826,73	1.546,77
środki trwałe w budowie	17.500,00	17.500,00
inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Razem:	36.499,05	21.089,73

2. Nie dokonano w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych (odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych).
3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust.3 oraz art.44b ust.10 – nie dotyczy.
4. Nie użytkowano wieczyste gruntów.
5. Wartość środków trwałych nie amortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Nazwa grupy	Stan na 01.07.2022	Stan na 30.06.2023
grunty	0,00	0,00
budynki i budowle	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
środki transportu	1.489.700,00	2.763.020,00
inne środki trwałe	0,00	0,00
Razem:	1.489.700,00	2.763.020,00

Oprócz wskazanych wyżej środków transportu Spółka na podstawie zawartej umowy najmu użytkuje pomieszczenia administracyjne oraz boiska treningowe mieszczące się na Stadionie Miejskim przy ul. Hetmańskiej 69 w Rzeszowie.

W dniach meczowych Spółka użytkuje również Stadion Miejski w Rzeszowie w celach rozgrywania spotkań ligowych.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – nie dotyczy

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

<i>Odpisy aktualizujące należności</i>	<i>Wartość</i>
Stan na 01.07.22	113.316,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na 30.06.2023	113.316,00

8. Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 30.06.2023 r. wyglądała następująco:

<i>Akcjonariusz</i>	<i>Akcje zwykłe</i>	<i>Akcje uprzywilejowane</i>	<i>Wartość nominalna</i>	<i>% posiadanych akcji</i>
Katarzyna Kalisz	1.657.882	10.000	928.413,92 zł	84,35 %
Gmina Miasto Rzeszów	2.000	-	1.120,00 zł	0,10 %
Jacek Piotr Szczepaniak	3.333	-	1.866,48 zł	0,17 %
WATKEM Sp. z o.o.	222.400	-	124.544,00 zł	11,31%
Wiesław Puterla	80.000	-	44.800,00 zł	4,07 %

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia oraz wykorzystanie kapitałów (funduszy) : zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym - nie dotyczy – jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własny.
10. Propozycje co do podziału zysku/ pokrycia straty za okres od 01.07.2022 do 30.06.2023 – Strata w kwocie netto 7.445.875,79 zostanie pokryta z przyszłych zysków.
11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Jednostka odstępuje od naliczania rezerw na świadczenia pracownicze (w tym emerytalne). Nieutworzenie rezerw na świadczenia pracownicze nie ma istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji finansowej oraz wyniku finansowego Spółki.

Ewentualne wypłaty z tego tytułu uznano za nieistotne.

12. Podział zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

<i>Wyszczególnienie wg pozycji bilansu</i>	<i>Okres spłaty</i>			
	<i>do 1 roku</i>	<i>1-3 lat</i>	<i>3-5 lat</i>	<i>powyżej 5 lat</i>
Kredyty i pożyczki	856.329,23	11.400.000,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

13. Nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Treść	Stan na	
	30.06.2023	30.06.2022
Czynne rozliczenia między- okresowe kosztów (głównie polisy)	12.266,54	19.408,33
Bierne rozliczenia między - okresowe kosztów-różne	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	15.000,00	0,00

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową
16. Nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.
17. Składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi wyceniane wg wartości godziwej – nie dotyczy.
18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT wynosiły:

Stan na	
30.06.2023	30.06.2022
1.878,61	1.841,00

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna działalności.

Rodzaj Sprzedaży	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż do krajów UE	Export	Razem
Sprzedaż towarów	421.985,47	0,00	0,00	421.985,47
Sprzedaż usług	12.188.512,32	140.779,75	0,00	12.329.292,07
Sprzedaż wyrobów	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	12.610.497,79	140.779,75	0,00	12.751.277,54

2. Dane o kosztach rodzajowych : nie dotyczy. Rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym.
3. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.
4. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.
5. W okresie od 01.07.2022 do 30.06.2023 r. nie było i nie przewiduje się działalności zaniechanej.
6. Różnica w podstawie opodatkowania.

Zestawienie zostało sporządzone w strukturze logicznej w pliku xml.

7. Nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.
8. Nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia w produktach roku obrotowym.
9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:
 - poniesione nakłady – 0,00 zł
 - planowane nakłady – 2,7 mln zł.
10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły.

III . Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych – tabela 125/A/NBP/2023 z dnia 30.06.2023 r.
euro – 4,4503

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Rodzaj środków pieniężnych.

	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
Kasy	24.567,66	21.983,33
Banki	343.991,70	324.129,38
Inne Środki pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	1.878,61	1.841,00

Przepływy środków pieniężnych.

	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
Działalność operacyjna	-11.747.358,50	-15.794.771,80
Działalność inwestycyjna	0,00	-17.500,00
Działalność finansowa	+11.769.805,15	-16.025.324,42
Razem	+22.446,65	+213.052,62

W poz A10. Inne korekty na dzień 30.06.2023 kwota 6.616.344,72 wynika z dotacji odniesionych na wynik bieżącego okresu.

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.

1. Jednostka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.
2. Nie wystąpiły transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
3. W okresie od 01.07.2022 do 30.06.2023 przeciętne zatrudnienie wyniosło 67,15 etatów.
 - na stanowiskach nierobotniczych – 7,00 etatów
 - na stanowiskach robotniczych – 60,15 etatów.
4. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących - nie dotyczy Spółki.
5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych – nie udzielono.
6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Lp	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie netto
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	15.000

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.

1. Nie nastąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
2. Informacja o znaczących zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym, które nie były uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Na przełomie lipca i sierpnia 2023 r. Spółka realizowała inwestycję dofinansowaną ze środków Ministerstwa Kultury i Sportu, polegającą na modernizacji boisk treningowych wynajmowanych na podstawie długoterminowej umowy z Gminą Miastem Rzeszów. Kwota dofinansowania to 1.921.500, całość zadania to 2.745.000,00 netto, 3.376.350 brutto.

Rozliczenie dotacji będzie odbywało się w formie refundacji. Wniosek rozliczeniowy zostanie złożony prawdopodobnie w październiku.

Na kwotę brutto zadania została zawarta umowa pożyczki z udziałowcem – Katarzyną Kalisz.

3. W roku obrotowym obowiązywała polityka rachunkowości przyjęta Uchwałą nr 1/12/2020 Zarządu STAL Rzeszów z dnia 21.12.2020 r.
4. Porównywalność ze względu na niezmienny sposób ewidencji księgowej oraz sposób sporządzania sprawozdań finansowych
 Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 lipca 2022 r. do 30 czerwca 2023 r., Poprzedni rok obrotowy spółki obejmował okres 18-stu miesięcy, tj. od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2022 r., ponieważ był to pierwszy przejściowy okres po zmianie roku obrotowego i podatkowego wprowadzonej Uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 05.11.2020. Sprawozdanie, oprócz danych za poprzedni rok obrotowy zawiera dodatkowo przekształcone dane porównawcze obejmujące okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022 r.

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.

1. Wspólne przedsięwzięcia, nie podlegające konsolidacji – nie dotyczy Spółki.
2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi - nie dotyczy Spółki.
3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – nie dotyczy
4. Spółka nie jest objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.
5. Informacje o:
 - a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne – nie dotyczy Spółki
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne - nie dotyczy Spółki.
6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową - nie dotyczy Spółki.

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło - nie dotyczy.

IX. Symptomy zagrożeń co do dalszej możliwości kontynuowania działalności.

Aktualna sytuacja finansowa Spółki (wysoka strata, ujemny kapitał własny) wskazuje na istnienie czynników mogących budzić wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuowania działalności. Kierownictwo Spółki na bieżąco monitoruje te czynniki i podejmuje stosowne kroki celem wyeliminowania poszczególnych ryzyk.

W związku z tym Zarząd zadbał o zabezpieczenie finansów Spółki podpisując wieloletnie umowy sponsorskie, które zagwarantują jej bieżące funkcjonowanie. Główny sponsor Klubu – Firma Fibrain traktuje współpracę ze STAL Rzeszów SA strategicznie i długofalowo. Planuje wspierać jej działalność w zakresie zarówno drużyny seniorskiej jak i drużyn juniorskich oraz akademii piłkarskiej i zespołu szkół mistrzostwa sportowego. Aktualnie umowa z głównym sponsorem gwarantuje Klubowi przychód na poziomie 300 tyś. zł miesięcznie (3,6 mln. zł rocznie) . Pozostali sponsorzy w liczbie około 25 gwarantują Klubowi podobny przychód.

Nie bez znaczenia dla sytuacji finansowej Klubu ma też awans do I ligi rozgrywek, co wiąże się ze znacznym wzrostem przychodów np. z tytułu transmisji telewizyjnych czy też sprzedaży biletów na mecz, które w wyższej lidze cieszą się znacznie większym zainteresowaniem kibiców.

Spółka współpracuje stale z Gminą Miasto Rzeszów, która jako jeden z akcjonariuszy również jest gwarantem stałego rozwoju Klubu.

Duże poczucie pewności w zakresie zachowania płynności daje zapewnienie głównego akcjonariusza Pani Katarzyny Kalisz o wsparciu Klubu w formie pożyczki lub emisji akcji w razie wystąpienia trudności finansowych.

Potencjalnym ryzykiem związanym z prowadzeniem obecnie działalności gospodarczej, może być aktualnie tocząca się wojna na Ukrainie. Spółka nie współpracuje z podmiotami z Ukrainy, Białorusi ani Rosji, zatem działania wojenne nie wpływają na działalność Spółki.

Mając na uwadze powyższe, mimo iż Spółka w roku obrotowym, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie wykazała istotną stratę na wyniku finansowym a skumulowana strata bieżąca oraz z lat ubiegłych wpłynęła na powstanie ujemnych kapitałów własnych, Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, będące najwyższym organem Spółki dnia 25 września 2023 roku podjęło uchwałę , iż działalność Spółki będzie bez przeszkód kontynuowana pomimo osiągniętej straty.

Obecnie Zarząd Spółki ze względu na opisane fakty nie widzi zagrożenia w dalszym funkcjonowaniu Spółki i ocenia pozytywnie sytuację finansową.

X. Pozostałe informacje i objaśnienia.

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Pozycje z Załącznika nr 1 ust o rachunkowości, które nie zostały zaprezentowane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach nie wystąpiły w spółce w roku bieżącym oraz w roku ubiegłym.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2023-09-25 15:54:05	Agata Agnieszka Szyszka-Patryk
2023-09-25 16:04:02	Rafał Przemysław Kalisz