

MIEJSKI KLUB SPORTOWY SANDECJA

Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: MIEJSKI KLUB SPORTOWY SANDECJA Spółka Akcyjna

Siedziba: ul. Jana Kilińskiego 47/, 33-300 Nowy Sącz

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9311Z, 9312Z, 9313Z, 9319Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7343549456

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000681221

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

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: Na dzień 31 grudnia 2021 roku suma straty netto za bieżący rok obrotowy oraz straty z lat ubiegłych przewyższają sumę kapitałów zapasowych i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Zgodnie z art. 397 KSH (Kodeks spółek handlowych), Zarząd ma obowiązek niezwłocznie zwołać Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w celu podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki. Bieżąca działalność Spółki generuje straty, ponoszone koszty funkcjonowania pokrywane są środkami pieniężnymi z podwyższeń kapitału. Kontynuacja działalności zależna jest od dalszego dokapitalizowania Spółki lub/i pozyskania inwestora (sponsora) strategicznego. Zarząd Miejskiego Klubu Sportowego Sandecja S.A. sporządził sprawozdanie przy założeniu kontynuacji działalności. Spółka nie wykazuje problemów z płynnością, ponieważ bieżąca działalność jest w dużym stopniu finansowana z dokapitalizowania. Pod koniec 2021 roku nastąpiło podwyższenie kapitału na kwotę 2.000.000,00 zł (dwa miliony złotych) - kapitał został pokryty w całości wkładem pieniężnym i został zarejestrowany w dniu 13 stycznia 2022 r. W dniu 28 grudnia 2021 r. Rada Miasta Nowego Sącza podjęła Uchwałę Budżetową Miasta Nowego Sącza na rok 2022 nr LIV/677/2021, w której po stronie wydatków zaplanowano podwyższenie kapitału zakładowego spółki akcyjnej MKS SANDECJA S.A. w kwocie 3 000 000,00 złotych (słownie: trzy miliony złotych). Kwota ta zostanie przekazana do Klubu w I kwartale 2022 roku.

Zarząd Spółki ocenia, że szansą na kontynuowanie działalności są kolejne dokapitalizowania Spółki przez Akcjonariusza lub pozyskanie zewnętrznego inwestora, zarówno pasywnego jak i aktywnego. W opinii Zarządu, kontynuacja działalności jest możliwa, szczególnie w obliczu chęci dalszego dokapitalizowania Spółki przez jedyne akcjonariusza. Po dniu bilansowym Spółka otrzymała pisemną deklarację zapewniającą wsparcie finansowe Klubu do końca sezonu licencyjnego 2022/2023 od Akcjonariusza - Miasto Nowy Sącz. W 2021 roku Zarząd prowadził bardzo dynamiczne działania mające na celu znalezienie nowego akcjonariusza lub akcjonariuszy oraz pozyskania sponsora strategicznego. Szerzej zostało to opisane w pkt 43 Informacji dodatkowej i objaśnień do Sprawozdania Finansowego. W 2022 roku planowane jest obniżenie kapitału zakładowego Spółki w drodze zmiany statutu przez



umorzenie części akcji. Umorzenie będzie dokonane za dobrowolną zgodą akcjonariusza po uprzednim nabyciu od niego przez Spółkę akcji. Obniżenie kapitału zakładowego daje możliwość wyrównania poniesionej przez Spółkę straty bilansowej za lata ubiegłe – środki pochodzące z umorzenia akcji zostaną zatrzymane w Spółce i obrócone na pokrycie straty bilansowej za rok 2017, 2018 i 2019.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn.: Dz.U. z 2021 r., poz. 217)

7.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

7.2. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10-40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	3-5 lat
Środki transportu	5-8 lat
Inne środki trwałe	5-7 lat

7.3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

7.4. Inwestycje

Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do inwestycji w nieruchomości obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania oraz budynki i budowle zalicza się takie nieruchomości, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które zostały nabyte lub wytworzone w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości oraz przychodów z wynajmu / oprocentowania.

Inwestycje krótkoterminowe z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych wyceniane są według ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, natomiast

krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek wyceniane są na podstawie określonej wartości godziwej.

Skutki obniżenia ich wartości zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio odpisanych w koszty finansowe.

7.5. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników wymienionych niżej pozycji do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w następujący sposób:

- materiały i towary – według ceny nabycia.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

7.6. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

7.7. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP obowiązującego w dniu poprzedzającym zawarcie transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP obowiązującego na koniec roku obrotowego. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów, (kosztów) finansowych.

7.8. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

7.9. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

7.10. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

7.11. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

7.12. Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania pożyczki.

Zobowiązania przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

7.13. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

7.14. Odroczony podatek dochodowy

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Spółka na koniec 2020 roku po przeprowadzeniu analizy możliwości realizacji składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego odstąpiła od jego tworzenia i ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

7.15. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej.

7.16. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

7.17. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej prawdopodobne jest, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT). W przychodach Spółka ujmuje nagrody sportowe i dofinansowania dotyczące podstawowej działalności sportowej i nie mające formy dotacji. Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu. Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

7.18. Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwy organ spółki uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Ustalenia wyniku finansowego:

Spółka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym i pośredni rachunek przepływów pieniężnych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.), według załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie finansowe spółki podlegało badaniu przez firmę audytorską.

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	101 312,16	183 253,91
I. Wartości niematerialne i prawne		68 541,25
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		68 541,25
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	101 312,16	114 712,66
1. Środki trwałe	101 312,16	114 712,66
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	101 312,16	114 712,66
c) urządzenia techniczne i maszyny		
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

1 650 472,86

845 430,10

I. Zapasy

26 425,52

1. Materiały

2. Półprodukty i produkty w toku

3. Produkty gotowe

4. Towary

26 425,52

5. Zaliczki na dostawy i usługi

II. Należności krótkoterminowe

131 022,99

111 329,99

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

131 022,99

111 329,99

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

50 727,99

86 423,99

- do 12 miesięcy

50 727,99

86 423,99

- powyżej 12 miesięcy

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

71 945,00

12 361,00

c) inne

8 350,00

12 545,00

d) dochodzone na drodze sądowej

III. Inwestycje krótkoterminowe

1 455 253,04

723 946,27

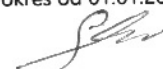
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

1 455 253,04

723 946,27

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	1 455 253,04	723 946,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 455 253,04	723 946,27
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 771,31	10 153,84
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	1 751 785,02	1 028 684,01



BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	512 094,63	115 496,88
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	25 645 000,00	20 145 000,00
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	2 000 000,00	2 500 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	2 000 000,00	2 500 000,00
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-22 529 503,12	-18 748 255,02
VI. Zysk (strata) netto	-4 603 402,25	-3 781 248,10
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 239 690,39	913 187,13
I. Rezerwy na zobowiązania	144 178,26	87 031,80
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	144 178,26	87 031,80
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	144 178,26	87 031,80
II. Zobowiązania długoterminowe	88 100,50	220 700,50
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	88 100,50	220 700,50
a) kredyty i pożyczki	88 100,50	220 700,50
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 007 411,63	367 407,28
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	1 007 411,63	367 407,28
a) kredyty i pożyczki	132 600,00	132 600,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	24 451,50	15 291,10
- do 12 miesięcy	24 451,50	15 291,10
- 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	828 945,56	188 984,61
h) z tytułu wynagrodzeń	1 000,00	29 860,49
i) inne	20 414,57	671,08
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		238 047,55
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		238 047,55
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		238 047,55
PASYWA RAZEM	1 751 785,02	1 028 684,01

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

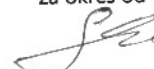
Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 562 999,44	3 488 812,44
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 549 089,81	3 488 812,44
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	13 909,63	
B. Koszty działalności operacyjnej	8 617 187,74	8 041 061,50
I. Amortyzacja	105 752,87	157 825,19
II. Zużycie materiałów i energii	452 159,57	318 196,02
III. Usługi obce	2 742 471,23	2 720 165,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	163 450,52	146 584,23
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 434 039,30	4 061 214,22
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	560 576,95	496 786,68
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	150 633,04	140 289,67
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 104,26	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-5 054 188,30	-4 552 249,06
D. Pozostałe przychody operacyjne	620 747,39	7 029 066,82
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	560 000,00	
II. Dotacje	4 240,42	279 871,13
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	56 506,97	6 749 195,69
E. Pozostałe koszty operacyjne	146 288,26	6 227 767,66
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		6 151 650,11
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	146 288,26	76 117,55
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 579 729,17	-3 750 949,90
G. Przychody finansowe		
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:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	23 673,08	30 298,20
I. Odsetki, w tym:	19 656,45	14 857,15
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	4 016,63	15 441,05
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 603 402,25	-3 781 248,10
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 603 402,25	-3 781 248,10



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)	115 496,88	-1 103 255,02
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	115 496,88	-1 103 255,02
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	115 496,88	-1 103 255,02
1. Kapitał podstawowy	25 645 000,00	20 145 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	20 145 000,00	17 145 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 500 000,00	3 000 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	5 500 000,00	3 000 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	5 500 000,00	3 000 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	25 645 000,00	20 145 000,00
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	2 000 000,00	2 500 000,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 500 000,00	500 000,00



4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-500 000,00	2 000 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	5 000 000,00	5 000 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	5 500 000,00	3 000 000,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 000 000,00	2 500 000,00
5. Wynik z lat ubiegłych	-22 529 503,12	-18 748 255,02
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-22 529 503,12	-18 748 255,02
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	22 529 503,12	18 748 255,02
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	22 529 503,12	18 748 255,02
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	22 529 503,12	18 748 255,02
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-22 529 503,12	-18 748 255,02
6. Wynik netto	-4 603 402,25	-3 781 248,10
a) zysk netto		
b) strata netto	4 603 402,25	3 781 248,10
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	512 094,63	115 496,88
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	512 094,63	115 496,88



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	-4 603 402,25	-3 781 248,10
II. Korekty razem	-49 910,32	-657 972,67
1. Amortyzacja	105 752,87	157 825,19
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18 969,54	14 194,03
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-560 000,00	6 151 650,11
5. Zmiana stanu rezerw	57 146,46	
6. Zmiana stanu zapasów	-26 425,52	5 000,00
7. Zmiana stanu należności	-19 693,00	101 801,58
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	640 004,35	-744 686,26
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-265 665,02	-6 343 757,32
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-4 653 312,57	-4 439 220,77

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	560 000,00	205 284,55
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	560 000,00	205 284,55
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
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	23 811,12	6 018,52
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 811,12	6 018,52
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)	536 188,88	199 266,03
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	5 000 000,00	5 000 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	5 000 000,00	5 000 000,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	151 569,54	57 053,55
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	132 600,00	42 859,52
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	18 969,54	14 194,03
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 848 430,46	4 942 946,45
D. Przepływy pieniężne netto, razem	731 306,77	702 991,71
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	731 306,77	702 991,71
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	723 946,27	20 954,56
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 455 253,04	723 946,27
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-4 603 402,25	-3 781 248,10
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		6 739 049,96
Pozostałe		
Przychód zwolniony z opodatkowania - dotacja PZPN (art. 17 ust. 1 pkt. 23)		162 572,00
Odpis - wartość firmy (w tym WNiP znak towarowy) (art. 17 ust. 1 pkt. 42)		6 576 477,96
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	236 889,00	
Pozostałe	236 889,00	
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:	108 766,90	6 479 006,75
Pozostałe	57 016,90	43 998,98
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu - odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	51 750,00	97 261,10
Koszty sfinansowane dotacją - PZPN (art. 16 ust. 1 pkt. 58)		162 572,00
Amortyzacja WNiP z wyceny (art. 16 ust. 1 pkt. 63)		54 073,33
Strata z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych (art. 16 ust. 1 pkt. 5)		6 121 101,34
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	146 223,12	14 967,50
Pozostałe	2 044,86	14 967,50
Rezerwa na zobowiązania publicznoprawne (art. 6 ust. 2)	144 178,26	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	14 967,50	379 660,23
Pozostałe		
Wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4)	14 967,50	379 660,23
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	343 737,92	385 416,48
Pozostałe		
Przychody przyszłych okresów (art. 12 ust. 4 pkt. 1)		236 889,00
Przychody z niedopłatych świadczeń (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	343 737,92	148 527,48

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

-4 256 530,81

-4 020 567,56

K. Podatek dochodowy

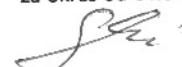


PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Monika Maria Świdarska dnia 2022-03-14

JAŃCZYK MIŁOSZ dnia 2022-03-14

SKRZYŃSKI ŁUKASZ dnia 2022-03-14



INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2021

DODATKOWE_INFORMACJE_I_OBJASNIENIA_DO_SF.pdf

