

Korona S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.07.2022** do **30.06.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Korona S.A.

Siedziba: ul. Ściegiennego 8/, 25-033 Kielce

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9312Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9591579998

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000163712

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.07.2022 do 30.06.2023

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: Istnieją okoliczności, które mogą wskazywać na zagrożenie kontynuacji. Są to ujemne kapitały, skumulowana strata, oraz zobowiązania znacznie przewyższające majątek spółki. Działania Zarządu skupiają się na stałym zmniejszeniu zobowiązań zaległych oraz zapewnieniu bieżącej płynności. W I połowie 2023 główny akcjonariusz objął akcje nowej emisji w wysokości 7.500.000 zł i jednocześnie podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału Spółki o kolejne 6.700.000 zł w I kwartale 2024 roku. Zapewni to funkcjonowanie Spółki i bieżące regulowanie wszystkich swoich zobowiązań.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych korekt związanych z zagrożeniem kontynuacji działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 zł oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Zapasy wyceniane są wg cen zakupu.

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej (z dnia poprzedzającego datę wystawienia dokumentu) chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się odpowiednio według kursu średniego NBP obowiązującego w ostatnim dniu bilansowym.

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się wg średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie spółki i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży usług, produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Przychody ze sprzedaży wykazuje się w wartości netto tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, obowiązującymi jednostkę.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Nie dotyczy.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	594 868,44	306 175,41
I. Wartości niematerialne i prawne	455 383,10	224 438,07
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	404 213,10	224 438,07
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	51 170,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	87 930,34	81 737,34
1. Środki trwałe	87 930,34	81 737,34
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		3 137,50
c) urządzenia techniczne i maszyny	38 830,34	66 054,86
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	49 100,00	12 544,98
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	51 555,00	
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	51 555,00	
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	51 555,00	
- udziały lub akcje	51 555,00	
- 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	3 707 977,30	3 146 813,07
I. Zapasy	132 649,43	147 098,28
1. Materiały	1 787,65	80 338,14
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	65 109,78	66 760,14
5. Zaliczki na dostawy i usługi	65 752,00	
II. Należności krótkoterminowe	1 338 616,76	1 171 922,56
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	1 338 616,76	1 171 922,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 121 838,57	749 616,13
- do 12 miesięcy	1 121 838,57	749 616,13
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	102 441,85	286 212,72
c) inne	114 336,34	136 093,71
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 376 293,79	1 149 585,43

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 376 293,79	1 149 585,43
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	1 376 293,79	1 149 585,43
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 376 293,79	1 149 585,43
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	860 417,32	678 206,80
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	4 302 845,74	3 452 988,48

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-9 772 590,67	-10 201 802,51
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	90 558 000,00	90 558 000,00
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	7 500 000,00	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-100 759 802,51	-90 258 334,87
VI. Zysk (strata) netto	-7 070 788,16	-10 501 467,64
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 075 436,41	13 654 790,99
I. Rezerwy na zobowiązania	290 909,37	233 228,46
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	290 909,37	233 228,46
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	290 909,37	233 228,46
II. Zobowiązania długoterminowe	1 022 026,54	1 782 819,43
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 022 026,54	1 782 819,43
a) kredyty i pożyczki		335 506,89
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	1 022 026,54	1 447 312,54
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 612 512,76	11 355 116,22
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	8 604 026,55	11 346 630,01
a) kredyty i pożyczki	1 240 529,32	3 148 959,82
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 157 531,26	3 807 921,89
- do 12 miesięcy	5 157 531,26	3 807 921,89
- 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	1 704 929,19	1 956 935,77
h) z tytułu wynagrodzeń	496 396,02	1 375 120,57
i) inne	4 640,76	1 057 691,96
4. Fundusze specjalne	8 486,21	8 486,21
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 149 987,74	283 626,88
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 149 987,74	283 626,88
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	4 149 987,74	283 626,88
PASYWA RAZEM	4 302 845,74	3 452 988,48

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:	22 062 509,09	11 321 283,13
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 427 025,21	10 983 185,55
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	635 483,88	338 097,58
B. Koszty działalności operacyjnej	28 294 120,69	21 794 959,06
I. Amortyzacja	501 286,78	247 866,70
II. Zużycie materiałów i energii	953 072,01	1 007 725,09
III. Usługi obce	15 329 775,27	9 605 091,97
IV. Podatki i opłaty, w tym:	478 317,75	503 774,78
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	8 352 262,94	8 667 299,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	637 440,31	723 660,66
- emerytalne	280 132,38	322 397,58
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 458 190,10	779 544,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	583 775,53	259 995,73
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 231 611,60	-10 473 675,93
D. Pozostałe przychody operacyjne	135 163,58	1 232 614,08
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	58 456,25	1 140 609,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	76 707,33	92 005,08
E. Pozostałe koszty operacyjne	346 381,07	1 313 889,18
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		91,46
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 441,01	29 788,43
III. Inne koszty operacyjne	336 940,06	1 284 009,29
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 442 829,09	-10 554 951,03
G. Przychody finansowe	6 714,85	305 911,80
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:	90,00	
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	6 624,85	305 911,80
H. Koszty finansowe	634 673,92	252 428,41
I. Odsetki, w tym:	580 854,96	219 155,41
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	53 818,96	33 273,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 070 788,16	-10 501 467,64
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 070 788,16	-10 501 467,64

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)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-10 201 802,51	-5 700 334,87
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-10 201 802,51	-5 700 334,87
1. Kapitał podstawowy	90 558 000,00	90 558 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	90 558 000,00	84 558 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		6 000 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		6 000 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		6 000 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	90 558 000,00	90 558 000,00
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	7 500 000,00	

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	7 500 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	7 500 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	7 500 000,00	
5. Wynik z lat ubiegłych	-100 759 802,51	-90 258 334,87
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-100 759 802,51	-90 258 334,87
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	100 759 802,51	90 258 334,87
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	100 759 802,51	90 258 334,87
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	100 759 802,51	90 258 334,87
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-100 759 802,51	-90 258 334,87
6. Wynik netto	-7 070 788,16	-10 501 467,64
a) zysk netto		
b) strata netto	7 070 788,16	10 501 467,64
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-9 772 590,67	-10 201 802,51
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-9 772 590,67	-10 201 802,51

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	-7 070 788,16	-10 501 467,64
II. Korekty razem	3 048 729,53	1 603 603,83
1. Amortyzacja	501 286,78	247 866,70
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-4 031,36
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	275 772,06	74 465,76
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-3 658,54
5. Zmiana stanu rezerw	57 680,91	233 228,46
6. Zmiana stanu zapasów	14 448,85	-28 249,18
7. Zmiana stanu należności	-423 352,25	-471 929,91
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-833 226,96	2 922 374,05
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 939 862,39	211 118,30
10. Inne korekty	-483 742,25	-1 577 580,45
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-4 022 058,63	-8 897 863,81

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		3 658,54
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 658,54
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	789 979,81	200 994,23
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	738 424,81	200 994,23
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:	51 555,00	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	51 555,00	
- nabycie aktywów finansowych	51 555,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-789 979,81	-197 335,69
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	9 488 456,25	10 702 277,98
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	7 500 000,00	6 000 000,00
2. Kredyty i pożyczki	1 930 000,00	3 500 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	58 456,25	1 202 277,98
II. Wydatki	4 449 709,45	1 272 118,50
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	4 449 709,45	1 000 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		143 265,50
9. Inne wydatki finansowe		128 853,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 038 746,80	9 430 159,48
D. Przepływy pieniężne netto, razem	226 708,36	334 959,98
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	226 708,36	334 959,98
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 149 585,43	814 625,45
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 376 293,79	1 149 585,43
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-7 070 788,16	-10 501 467,64
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		301 866,31
Pozostałe		
Anulowanie naliczonych odsetek od pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)		301 866,31
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	114,14	111,85
Pozostałe		
Różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a)	114,14	111,85
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:	434 898,97	115 544,75
Pozostałe	3 083,05	
kary, odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	99 600,00	9 500,00
odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	149 321,02	3 464,75
udzielone darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		7 000,00
koszty spraw sądowych (art. 16 ust. 1 pkt. 17)	182 894,90	95 580,00
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	435 613,56	1 364 936,30
Pozostałe		6,08
Odsetki naliczone, niezapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	368 491,64	134 966,67
Rezerwa na przyszłe koszty (art. 16 ust. 1 pkt. 26)	57 680,91	1 200 175,12
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	9 441,01	29 788,43
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 053 526,66	752 106,45
Pozostałe		
Zapłacone składki ZUS naliczone w latach poprzednich (art. 15 ust. 4h)		752 106,45
Wypłacone odszkodowania z wyroków - rozwiązanie rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 26)	1 053 526,66	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		

Pozostałe

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-7 253 916,43	-10 075 071,20
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wnip - pozostałe	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	797 829,31	0,00	797 829,31
Zwiększenia	0,00	0,00	645 254,81	51 170,00	696 424,81
Zmniejszenia	0,00	0,00	75 000,00	0,00	75 000,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	1 368 084,12	51 170,00	1 419 254,12
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	573 391,24	0,00	573 391,24
Zwiększenia	0,00	0,00	465 479,78	0,00	465 479,78
Zmniejszenia	0,00	0,00	75 000,00	0,00	75 000,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	963 871,02	0,00	963 871,02
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	224 438,07	0,00	224 438,07
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	404 213,10	51 170,00	455 383,10

2. Zakres zmian środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	372 217,34	1 072 153,24	0,00	627 407,89	2 071 778,47
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00	42 000,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	1 381,30	0,00	0,00	1 381,30
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	372 217,34	1 070 771,94	0,00	669 407,89	2 112 397,17
Umorzenie na początek okresu	0,00	369 079,84	1 006 098,38	0,00	614 862,91	1 990 041,13
Zwiększenia	0,00	3 137,50	27 224,52	0,00	5 444,98	35 807,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	1 381,30	0,00	0,00	1 381,30
Umorzenie na koniec okresu	0,00	372 217,34	1 031 941,60	0,00	620 307,89	2 024 466,83
Wartość netto na początek okresu	0,00	3 137,50	66 054,86	0,00	12 544,98	81 737,34
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	38 830,34	0,00	49 100,00	87 930,34

3. Inwestycje długoterminowe

W związku z awansem do rozgrywek PKO BP Ekstraklasy, zgodnie z regulaminem tych rozgrywek, Spółka nabyła akcje Ekstraklasa SA o wartości 51 555,00 zł. Na dzień bilansowy Spółka nie posiada innych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

4. W roku obrotowym nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

5. Nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych.

6. Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
7. Na dzień bilansowy Spółka nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
8. Odpisy aktualizacyjne należności

Wyszczególnienie	Należności z tyt. dostaw i usług	Pozostałe należności
Odpisy aktualizacyjne na początek roku	47 281,07	0,00
Zwiększenia wartości odpisów aktualizujących w ciągu roku	9 441,01	0,00
Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych	0,00	0,00
Wykorzystanie odpisów aktualizacyjnych	0,00	0,00
Odpisy aktualizacyjne na koniec roku	56 722,08	0,00

9. Kapitał podstawowy

Kapitał akcyjny Spółki na dzień 30 czerwca 2023 roku wynosił 90 558 000,00 złotych i składał się z 9 055 800 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 10 złotych każda.

Według stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku wśród akcjonariuszy Spółki znajdowali się:

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy	Udział w kapitale podstawowym
1.	Gmina Kielce	8 971 242	10,00	89 712 420,00	99%
2.	Łukasz Jabłoński	84 558	10,00	845 580,00	1%
Razem		9 055 800	10,00	90 558 000,00	100%

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

10. Na dzień bilansowy Spółka posiada rezerwy w kwocie 290.909,37 zł w tym na sprawy sporne w wysokości 220.911,06 zł oraz na niewykorzystane urlopy w wysokości 69.998,31 zł.

11. Struktura zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 30.06.2023	Splata od 1 do 3 lat	Splata od 3 do 5 lat	Splata powyżej 5 lat
1.	Składki ZUS	326 025,54	326 025,54	0,00	0,00
2.	Podatek od nieruchomości	696 001,00	546 959,00	149 864,00	0,00
Razem		1 022 026,54	872 984,54	149 864,00	0,00

12. Na dzień 30 czerwca 2023 roku Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

13. Wykaz istotnych rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 30.06.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 30.06.2023
1.	Ubezpieczenia	4 329,60	46 284,00	46 398,26	4 215,34
2.	Koszty nabycia zawodników	32 727,30	0,00	32 727,30	0,00
3.	Koszty menedżerów	41 304,08	0,00	38 146,24	3 157,84
4.	Restrykcje VAT naliczony	368 927,19	147 907,68	0,00	516 834,87
5.	Pozostałe koszty	486 630,68	396 533,50	546 954,91	336 209,27
Rozliczenia międzyokresowe czynne		933 918,85	846 437,23	664 226,71	860 417,32
1.	Usługi sponsorskie	100 000,00	9 695 680,00	6 223 234,23	3 572 445,77
2.	Pozostałe rozliczenia	183 626,88	9 424 894,65	9 030 979,56	577 541,97
Rozliczenia międzyokresowe bierne		283 626,88	19 120 574,65	15 254 213,79	4 149 987,74

14. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT w dniu bilansowym wyniosły 0,00 zł.
15. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – 100% przychodów netto ze sprzedaży usług oraz towarów i materiałów to sprzedaż krajowa.
16. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe
17. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.
18. W roku obrotowym nie wystąpiła działalność zaniechana i nie przewiduje się żadnej działalności do zaniechania w następnym roku.
19. W roku rachunkowym nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby
20. Poniesione w okresie sprawozdawczym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 738 424,81 zł. Nie poniesiono i planuje się ponosić nakładów na ochronę środowiska.
21. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne oraz zdarzenia o nadzwyczajnej wysokości.
22. Do wyceny środków pieniężnych walutowych występujących na rachunku bankowym przyjęto średni kurs NBP z dnia 30 czerwca 2023 roku dla 1 euro (EUR) wynoszący 4,4503 zł i dla 1 franka szwajcarskiego (CHF) wynoszący 4,5562 zł.
23. Nie występują umowy nieujęte w sprawozdaniu finansowym.
24. Nie wystąpiły transakcje ujęte na warunkach innych niż rynkowe.
25. Średnioroczne zatrudnienie w okresie lipiec 2022 – czerwiec 2023 roku wyniosło 10,3 osoby.
26. Wynagrodzenie dla członków organów zarządzających i nadzorczych za okres sprawozdawczy wyniosło łącznie 349 127,89 zł brutto.

27. W roku obrotowym nie udzielono kredytów i pożyczek oraz świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.
28. Wynagrodzenie firmy audytorskiej należne za badanie sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2023 roku wynosi 8 000 zł netto. Dodatkowo w okresie lipiec 2022 – czerwiec 2023 wypłacono wynagrodzenie za inne usługi atestacyjne w wysokości 11 000 zł netto. Inne usługi nie wystąpiły.
29. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz zagrożenia kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Istnieją okoliczności, które mogą wskazywać na zagrożenie kontynuacji. Są to ujemne kapitały, skumulowana strata, oraz zobowiązania znacznie przewyższające majątek spółki. Działania Zarządu skupiają się na stałym zmniejszeniu zobowiązań zaległych oraz zapewnieniu bieżącej płynności. W I połowie 2023 roku główny akcjonariusz objął akcje nowej emisji za 7.500.000 zł. Na dzień bilansowy zwiększenie kapitału akcyjnego nie zostało zarejestrowane w KRS. Jednocześnie zadeklarował (uchwała RM Miasta Kielce) objęcie akcji nowej emisji w wysokości 6.700.000 zł w I kwartale 2024 roku.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych korekt związanych z zagrożeniem kontynuacji działalności.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Elżbieta Grzesiak dnia 2023-10-09