

# **Korona S.A.**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.07.2021** do **30.06.2022**

# 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 sporządzone za okres od 01.07.2021 do 30.06.2022

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: 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. Planowane są kolejne emisje akcji na kwotę 7.500.000 zł, po wstępnej zgodzie na objęcie tych emisji akcji ze strony większościowego akcjonariusza.

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

#### **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
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>306 175,41</b>	<b>548 157,88</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>224 438,07</b>	<b>272 791,66</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	224 438,07	272 791,66
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>81 737,34</b>	<b>84 006,22</b>
1. Środki trwałe	81 737,34	84 006,22
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 137,50	13 536,50
c) urządzenia techniczne i maszyny	66 054,86	52 018,14
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	12 544,98	18 451,58
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
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		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>191 360,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		191 360,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 146 813,07</b>	<b>2 078 254,40</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>147 098,28</b>	<b>118 849,10</b>
1. Materiały	80 338,14	
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	66 760,14	118 849,10
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 171 922,56</b>	<b>699 992,65</b>
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	1 171 922,56	699 992,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	749 616,13	423 402,46
- do 12 miesięcy	749 616,13	423 402,46
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	286 212,72	273 425,82
c) inne	136 093,71	3 164,37
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 149 585,43</b>	<b>844 625,45</b>

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 149 585,43	844 625,45
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		30 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		30 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 149 585,43	814 625,45
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 149 585,43	813 400,45
- inne środki pieniężne		1 225,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>678 206,80</b>	<b>414 787,20</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>3 452 988,48</b>	<b>2 626 412,28</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-10 201 802,51</b>	<b>-5 700 334,87</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>90 558 000,00</b>	<b>84 558 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-90 258 334,87</b>	<b>-90 314 003,78</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-10 501 467,64</b>	<b>55 668,91</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>13 654 790,99</b>	<b>8 326 747,15</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>233 228,46</b>	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	233 228,46	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	233 228,46	
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 782 819,43</b>	<b>2 112 570,22</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 782 819,43	2 112 570,22
a) kredyty i pożyczki	335 506,89	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	1 447 312,54	2 112 570,22
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>11 355 116,22</b>	<b>6 213 727,95</b>
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	11 346 630,01	6 205 241,74
a) kredyty i pożyczki	3 148 959,82	1 656 892,26
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 807 921,89	2 050 346,95
- do 12 miesięcy	3 807 921,89	1 933 766,66
- powyżej 12 miesięcy		116 580,29
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 956 935,77	1 857 267,57
h) z tytułu wynagrodzeń	1 375 120,57	631 395,28
i) inne	1 057 691,96	9 339,68
4. Fundusze specjalne	8 486,21	8 486,21
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>283 626,88</b>	<b>448,98</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	283 626,88	448,98
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	283 626,88	448,98
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>3 452 988,48</b>	<b>2 626 412,28</b>



## 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
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>11 321 283,13</b>	<b>10 765 400,13</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 983 185,55	10 511 851,45
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		81 804,65
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	338 097,58	171 744,03
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>21 794 959,06</b>	<b>14 889 715,71</b>
I. Amortyzacja	247 866,70	198 716,05
II. Zużycie materiałów i energii	1 007 725,09	332 938,39
III. Usługi obce	9 605 091,97	3 829 371,02
IV. Podatki i opłaty, w tym:	503 774,78	605 552,32
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	8 667 299,57	7 997 920,83
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	723 660,66	1 456 012,34
- emerytalne	322 397,58	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	779 544,56	283 991,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	259 995,73	185 212,88
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-10 473 675,93</b>	<b>-4 124 315,58</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 232 614,08</b>	<b>4 539 502,18</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1 140 609,00	1 705 982,06
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	92 005,08	2 833 520,12
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 313 889,18</b>	<b>189 350,77</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	91,46	86 058,88
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	29 788,43	
III. Inne koszty operacyjne	1 284 009,29	103 291,89
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-10 554 951,03</b>	<b>225 835,83</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>305 911,80</b>	<b>31 231,72</b>
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	305 911,80	31 231,72
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>252 428,41</b>	<b>201 398,64</b>
I. Odsetki, w tym:	219 155,41	178 210,41
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	33 273,00	23 188,23
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-10 501 467,64</b>	<b>55 668,91</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-10 501 467,64</b>	<b>55 668,91</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-5 700 334,87</b>	<b>-16 654 102,10</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-5 700 334,87</b>	<b>-16 654 102,10</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>-5 700 334,87</b>	<b>-16 654 102,10</b>
1. Kapitał podstawowy	90 558 000,00	84 558 000,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>84 558 000,00</b>	<b>74 462 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	6 000 000,00	10 096 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	6 000 000,00	10 096 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	6 000 000,00	10 096 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>90 558 000,00</b>	<b>84 558 000,00</b>
2. Kapitał zapasowy		
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
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		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>		
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe		

<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
5. Wynik z lat ubiegłych	-90 258 334,87	-90 314 003,78
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-90 258 334,87</b>	<b>-91 116 102,10</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>90 258 334,87</b>	<b>91 116 102,10</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>90 258 334,87</b>	<b>90 314 003,78</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>90 258 334,87</b>	<b>90 314 003,78</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-90 258 334,87</b>	<b>-90 314 003,78</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-10 501 467,64</b>	<b>55 668,91</b>
a) zysk netto		
55 668,91		
b) strata netto		
10 501 467,64		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-10 201 802,51</b>	<b>-5 700 334,87</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-10 201 802,51</b>	<b>-5 700 334,87</b>

## 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

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-10 501 467,64</b>	<b>55 668,91</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>1 603 583,83</b>	<b>-4 496 990,67</b>
1. Amortyzacja	247 866,70	198 716,05
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-4 031,36	-31 231,72
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	74 465,76	44 434,74
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 658,54	93 680,83
5. Zmiana stanu rezerw	233 228,46	-1 784 323,10
6. Zmiana stanu zapasów	-28 249,18	46 606,20
7. Zmiana stanu należności	-471 929,91	250 053,58
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 922 374,05	-3 116 645,64
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	211 118,30	628 725,07
10. Inne korekty	-1 577 600,45	-827 006,68
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-8 897 883,81</b>	<b>-4 441 321,76</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>3 658,54</b>	<b>58 000,00</b>
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:		58 000,00
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		58 000,00
- zbycie aktywów finansowych		58 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>200 994,23</b>	<b>419 321,54</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	200 994,23	419 321,54
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		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-197 335,69</b>	<b>-361 321,54</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>10 702 277,98</b>	<b>11 451 025,95</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6 000 000,00	10 096 000,00
2. Kredyty i pożyczki	3 500 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	1 202 277,98	1 355 025,95
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 272 118,50</b>	<b>5 987 805,96</b>
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	1 000 000,00	5 943 371,22
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	143 265,50	44 434,74
9. Inne wydatki finansowe	128 853,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>9 430 159,48</b>	<b>5 463 219,99</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>334 939,98</b>	<b>660 576,69</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>334 959,98</b>	<b>660 576,69</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>814 625,45</b>	<b>154 048,76</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>1 149 565,43</b>	<b>814 625,45</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		13 711,08

## 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
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-10 501 467,64</b>	<b>55 668,91</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	301 866,31	1 629 105,00
Pozostałe		
Anulowanie naliczonych odsetek od pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	301 866,31	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	111,85	326 254,42
Pozostałe		
Różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a)	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:	115 544,75	369 534,48
Pozostałe		
kary, odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	9 500,00	
odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	3 464,75	
udzielone darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	7 000,00	
koszty spraw sądowych (art. 16 ust. 1 pkt. 17)	95 580,00	
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 364 936,30	422 985,75
Pozostałe	6,08	
Odsetki naliczone, niezapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	134 966,67	
Rezerwa na przyszłe koszty (art. 16 ust. 1 pkt. 26)	1 200 175,12	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	29 788,43	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	752 106,45	2 156 899,98
Pozostałe		
Zapłacone składki ZUS naliczone w latach poprzednich (art. 15 ust. 4h)	752 106,45	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-10 075 071,20</b>	<b>-3 264 070,26</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>		

## 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
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>701 666,14</b>	<b>0,00</b>	<b>701 666,14</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	162 854,23	0,00	162 854,23
Zmniejszenia	0,00	0,00	66 691,06	0,00	66 691,06
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>797 829,31</b>	<b>0,00</b>	<b>797 829,31</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>428 874,48</b>	<b>0,00</b>	<b>428 874,48</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	207 457,82	0,00	207 457,82
Zmniejszenia	0,00	0,00	62 941,06	0,00	62 941,06
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>573 391,24</b>	<b>0,00</b>	<b>573 391,24</b>
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>272 791,66</b>	<b>0,00</b>	<b>272 791,66</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>224 438,07</b>	<b>0,00</b>	<b>224 438,07</b>

### 2. Zakres zmian środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>372 217,34</b>	<b>1 201 803,44</b>	<b>0,00</b>	<b>677 948,61</b>	<b>2 251 969,39</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	38 140,00	0,00	0,00	38 140,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	167 790,20	0,00	50 540,72	218 330,92
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>372 217,34</b>	<b>1 072 153,24</b>	<b>0,00</b>	<b>627 407,89</b>	<b>2 071 778,47</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>358 680,84</b>	<b>1 149 785,30</b>	<b>0,00</b>	<b>659 497,03</b>	<b>2 167 963,17</b>
Zwiększenia	0,00	10 399,00	24 103,28	0,00	5 906,60	40 408,88
Zmniejszenia	0,00	0,00	167 790,20	0,00	50 540,72	218 330,92
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>369 079,84</b>	<b>1 006 098,38</b>	<b>0,00</b>	<b>614 862,91</b>	<b>1 990 041,13</b>
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>13 536,50</b>	<b>52 018,14</b>	<b>0,00</b>	<b>18 451,58</b>	<b>84 006,22</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>3 137,50</b>	<b>66 054,86</b>	<b>0,00</b>	<b>12 544,98</b>	<b>81 737,34</b>

- Na dzień bilansowy nie wystąpiły inwestycje długoterminowe.
- W roku obrotowym nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
- Nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych.
- Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- 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.
- Na dzień bilansowy Spółka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.



## 9. Odpisy aktualizacyjne należności

Wyszczególnienie	Należności z tyt. dostaw i usług	Pozostałe należności
Odpisy aktualizacyjne na początek roku	17 492,64	0,00
Zwiększenia wartości odpisów aktualizujących w ciągu roku	29 788,43	0,00
Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych	0,00	0,00
Wykorzystanie odpisów aktualizacyjnych	0,00	0,00
<b>Odpisy aktualizacyjne na koniec roku</b>	<b>47 281,07</b>	<b>0,00</b>

## 10. Kapitał podstawowy

Kapitał akcyjny Spółki na dzień 30 czerwca 2022 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 31 grudnia 2022 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%
<b>Razem</b>		<b>9 055 800</b>	<b>10,00</b>	<b>90 558 000,00</b>	<b>100%</b>

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

11. Zarząd proponuję by stratę netto za rachunkowy w kwocie 10.501.467,64 zł pokryć zyskami osiągniętymi w latach następnych.

12. Na dzień bilansowy Spółka posiada rezerwy w kwocie 233.228,46 zł w tym na sprawy sporne w wysokości 192.372,66 zł oraz na niewykorzystane urlopy w wysokości 40.855,80 zł.

## 13. Struktura zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 30.06.2022	Spłata od 1 do 3 lat	Spłata od 3 do 5 lat	Spłata powyżej 5 lat
1.	Składki ZUS	490 182,54	332 223,00	157 959,54	0,00
2.	Podatek od nieruchomości	957 130,00	530 498,00	426 632,00	0,00
3	Pożyczka z PFR	335 506,89	335 506,89	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>1 782 819,43</b>	<b>1 198 227,89</b>	<b>584 591,54</b>	<b>0,00</b>

14. Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

## 15. Wykaz istotnych rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 30.06.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 30.06.2022
1.	Ubezpieczenia	3 171,30	34 317,00	33 158,70	4 329,60
2.	Koszty nabycia zawodników	67 271,39	60 000,00	94 544,09	32 727,30
3.	Koszty menedżerów	27 934,29	173 301,01	159 931,22	41 304,08
4.	Pozostałe koszty	507 770,22	493 297,65	401 222,05	599 845,82
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>		<b>606 147,20</b>	<b>760 915,66</b>	<b>688 856,06</b>	<b>678 206,80</b>
1.	Usługi sponsorskie	0,00	5.558,254,47	5.763,203,21	100 000,00
2.	Pozostałe rozliczenia	448,98	680 540,63	497 362,73	183 626,88
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne</b>		<b>448,98</b>	<b>6 238 795,10</b>	<b>5 955 617,20</b>	<b>283 626,88</b>

16. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT w dniu bilansowym wyniosły 5.750,00 zł.
17. 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.
18. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe
19. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.
20. W roku obrotowym nie wystąpiła działalność zaniechana i nie przewiduje się żadnej działalności do zaniechania w następnym roku.
21. W roku rachunkowym nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby
22. Poniesione w okresie sprawozdawczym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 38 140,00 zł. Nie poniesiono i planuje się ponieść nakładów na ochronę środowiska.
23. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne oraz zdarzenia o nadzwyczajnej wysokości.
24. Do wyceny środków pieniężnych walutowych występujących na rachunku bankowym przyjęto średni kurs NBP z dnia 30.06.2022 dla 1 euro (EUR) wynoszący 4,6806 zł oraz dla 1 franka szwajcarskiego (CHF) wynoszący 4,6904 zł.
25. Nie występują umowy nieujęte w sprawozdaniu finansowym.
26. Nie wystąpiły transakcje ujęte na warunkach innych niż rynkowe.
27. Średnioroczne zatrudnienie w roku rachunkowym wyniosło 11 osób.
28. Wynagrodzenie dla członków organów zarządzających i nadzorczych za okres sprawozdawczy wyniosło łącznie 313 306,67 zł brutto.
29. W roku obrotowym nie udzielono kredytów i pożyczek oraz świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.
30. Wynagrodzenie firmy audytorskiej należne za rok obrotowy za badanie ustawowe wynosi 8 000 zł netto. Dodatkowo w ciągu roku rachunkowego wypłacono wynagrodzenie za inne usługi atestacyjne w wysokości 11 000 zł netto. Inne usługi nie wystąpiły.
31. 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. Planowane są kolejne emisje akcji na kwotę 7.500.000 zł, po wstępnej zgodzie na objęcie tych emisji akcji ze strony większościowego akcjonariusza.

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