



# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

# 2022



# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE za rok 2022**

Sprawozdanie zrealizowane we współpracy  
z SAStax360 sp. z o.o.

**Poznań, 30 marca 2022r.**

Strona 2 z 29



# **DODATKOWA INFORMACJA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022r.**

## **I. WPROWADZENIE:**

- 1) Jednostka funkcjonuje pod nazwą Warta Poznań Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu, przy ul. Spychalskiego 34
- 2) Podstawowym przedmiotem działalności jednostki w rozliczanym okresie było prowadzenie klubu sportowego zgodnie z nadanym numerem REGON 301775099 i numerem NIP: 7831676494 według PKD 9312Z - Działalność klubów sportowych.
- 3) Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Poznaniu, Wydział VIII Gospodarczy KRS pod numerem 0000394512 od 08.09.2011 roku.
- 4) Spółka Warta Poznań S.A. jest spółką kapitałową podlegającą pod kodeks spółek handlowych, a w zakresie ewidencji przychodów i kosztów pod ustawę z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 5) Spółka powstała 08.09.2011 roku, czas trwania spółki jest nieograniczony.
- 6) Prezentowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku. Jednostka prezentuje w analogiczny sposób sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2022 do 31.12.2022.
- 7) Przyjęty w spółce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
- 8) Sprawozdanie finansowe jednostki podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
- 9) Sprawozdanie finansowe Spółki nie zawiera danych łącznych, ponieważ w skład jednostki nie wchodzi jednostki wewnętrzne sporządzające sprawozdania finansowe.
- 10) W okresie sprawozdawczym nie miało miejsce połączenie z innym podmiotem.
- 11) Pomimo stwierdzonych zagrożeń sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

*Spółka w 2022 roku poniosła stratę w wysokości 232 391,66 PLN.*

## II. OBOWIĄZUJĄCE ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, a także amortyzacji, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia Jednostce prawo wyboru.

Spółka prowadzi księgi handlowe stosując zasady określone Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

W celu jasnego i szczegółowego przyjęcia określonych zasad rachunkowości dokonano wyboru zasad i metod oraz sposobów prowadzenia ksiąg rachunkowych, spośród dopuszczonych ww. ustawą. 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.

**Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym, że:**

- 1) Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 2) Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są liniowo, zgodnie z art. 16a - 16m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku. W przypadku nabycia składnika wartości niematerialnej i prawnej o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500,- złotych netto, jego wartość odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
- 3) Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.
- 4) Zarówno dla celów podatkowych jak i bilansowych przyjmuje się stawki amortyzacyjne środków trwałych wynikające z załącznika nr 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.
- 5) Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
- 6) Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.
- 7) Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się (zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001r. w sprawie szczegółowych

zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674).

- 8) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Materiały i towary wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny zakupu a do ich rozchodu stosowana jest metoda szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonywane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.
- 9) Należności wyceniono w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonej dla danej waluty przez narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.
- 10) Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walucie obcej znajdujące się na dzień bilansowy na rachunku walutowym, wycenia się po kursie średnim ogłoszonym na ten dzień dla danej waluty obcej przez NBP.
- 11) Rozliczenia międzyokresowe kosztów występują w przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:
  - składki na ubezpieczenia komunikacyjne
  - składki na ubezpieczenia majątkowe
  - składki polis gwarancyjnych
  - prenumeraty
  - składki członkowskie
  - poniesione koszty lecz dotyczące późniejszych okresów.
- 12) Kapitały własne ujęto w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów, zgodnie z umową spółki i zasadami określonymi przepisami prawa
- 13) Kapitał zakładowy wykazano w wysokości określonej w umowie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.
- 14) Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.
- 15) Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny powstaje jako skutek przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujących wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych.

- 16) Udziały własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.
- 17) Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o własne szacunki.
- 18) Otrzymane przedpłaty od klientów tyt. przyszłych transakcji, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych ujmowane są w pasywach bilansu w pozycji - zaliczki otrzymane na dostawy.
- 19) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie z ustawą następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które wycenia się wg wartości godziwej. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej salda tych zobowiązań z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.
- 20) Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:
- rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi,
  - wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania,
  - koszty z tytułu opłat za emisję zanieczyszczeń,
  - wartość niewykorzystanych urlopów pracowniczych,
  - koszty wynagrodzeń wypłaconych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego.
- 21) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności:
- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
  - środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody



operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,

- ujemną wartość firmy,
- nadwyżka zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotycząca kontraktów długoterminowych (jeśli takie kontrakty są realizowane).

22) Na wynik finansowy jednostki składa się:

- wynik na sprzedaży,
- wynik na pozostałej działalności operacyjnej,
- wynik na działalności finansowej,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego,
- wynik na operacjach nadzwyczajnych.

23) Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

24) Przychodami ze sprzedaży usług są kwoty należne z tytułu sprzedaży usług odbiorcy, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Za moment sprzedaży uznaje się dzień wykonania usługi, co potwierdza wystawiona faktura na rzecz kontrahentów.

25) Przychodami ze sprzedaży towarów są przychody z tyt. sprzedanych towarów na rzecz kontrahentów.

26) Przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy do których zalicza się:

- zyski i straty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych,
- aktualizacja wyceny aktywów niefinansowych,
- utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko,
- kary, grzywny, odszkodowania,
- otrzymanie lub przekazanie darowizn.

27) Przychody i koszty finansowe, w przypadku przychodów są to należne przychody z operacji finansowych a w przypadku kosztów są to poniesione koszty z tyt. operacji finansowych.

Do typowych przychodów finansowych zalicza się :

- odsetki otrzymane,
- odsetki naliczone,
- nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

Do typowych kosztów finansowych zalicza się :

- odsetki zapłacone,
- odsetki zarachowane do zapłaty,
- nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi
- aktualizacja wartości inwestycji

28) Podatek dochodowy bieżący jest ujmowany jako bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i jest naliczany zgodnie z przepisami podatkowym



### III. Bilans

Wszystkie kwoty uwzględnione w Bilansie są w Polskich Złotych

<b>Aktywa</b>		Stan na:	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>	Przełt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		90 183,00	81 947,00	
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		0,00	0,00	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	
2	Wartość firmy		0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		20 436,00	12 200,00	
1	Środki trwałe		20 436,00	12 200,00	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny		20 436,00	12 200,00	
d)	środki transportu		0,00	0,00	
e)	inne środki trwałe		0,00	0,00	
2	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
3	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		69 747,00	69 747,00	
1	Nieruchomości		0,00	0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe		69 747,00	69 747,00	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
1)	udziały lub akcje		0,00	0,00	
2)	inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
3)	udzielone pożyczki		0,00	0,00	
4)	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	2022-12-31	2021-12-31	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		51 555,00	51 555,00	
	1) udziały lub akcje		51 555,00	51 555,00	
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach		18 192,00	18 192,00	
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
	3) udzielone pożyczki		18 192,00	18 192,00	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		0,00	0,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		4 909 539,70	3 535 824,48	
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>		174 387,90	29 462,20	
1	Materiały		0,00	0,00	
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	
	w tym: obiekty w zabudowie		0,00	0,00	
3	Produkty gotowe		0,00	0,00	
4	Towary		0,00	0,00	
5	Zaliczki na dostawy i usługi		174 387,90	29 462,20	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		4 669 247,53	1 744 506,31	
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy		0,00	0,00	
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
b)	inne		0,00	0,00	

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	2022-12-31	2021-12-31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy		0,00	0,00	
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
b)	inne		0,00	0,00	
3	Należności od pozostałych jednostek		4 669 247,53	1 744 506,31	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		4 638 967,04	1 685 204,05	
	1) do 12 miesięcy		4 638 967,04	1 685 204,05	
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		29 356,84	20 730,71	
c)	inne		923,65	38 571,55	
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		18 774,77	1 723 254,66	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		18 774,77	1 723 254,66	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		18 774,77	1 723 254,66	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		18 774,77	1 723 254,66	
	2) inne środki pieniężne		0,00	0,00	
	3) inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		47 129,50	38 601,31	
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00	
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		0,00	0,00	
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>		0,00	0,00	
<b>Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)</b>			<b>4 999 722,70</b>	<b>3 617 771,48</b>	

<b>Pasywa</b>		Stan na:	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		-7 830 484,60	-7 598 092,94	
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		100 000,00	100 000,00	
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		0,00	0,00	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00	
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		0,00	0,00	
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		0,00	0,00	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00	
	– na udziały (akcje) własne		0,00	0,00	
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:</b>		-7 698 092,94	-3 205 773,38	
	– kwota niepodzielonych zysków w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
	– kwota niepokrytych strat poniesionych w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		-232 391,66	-4 492 319,56	
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		0,00	0,00	
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		12 830 207,30	11 215 864,42	
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		181 708,73	125 274,63	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	
	– długoterminowa		0,00	0,00	
	– krótkoterminowa		0,00	0,00	
3	Pozostałe rezerwy		181 708,73	125 274,63	
	– długoterminowe		0,00	0,00	
	– krótkoterminowe		181 708,73	125 274,63	
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		7 140 861,06	6 862 850,48	
1	Wobec jednostek powiązanych		7 140 861,06	6 856 601,47	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek		0,00	6 249,01	
a)	kredyty i pożyczki		0,00	6 249,01	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	
d)	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	
e)	inne		0,00	0,00	

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	2022-12-31	2021-12-31	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		5 507 637,51	4 227 739,31	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		460 000,00	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy		0,00	0,00	
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
	b) inne		460 000,00	0,00	
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy		0,00	0,00	
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
	b) inne		0,00	0,00	
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		5 047 637,51	4 227 739,31	
	a) kredyty i pożyczki		688 174,90	10 819,51	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 788 774,46	3 352 923,07	
	1) do 12 miesięcy		2 788 774,46	3 352 923,07	
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00	
	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 519 133,15	789 666,09	
	h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	15 080,64	
	i) inne		51 555,00	59 250,00	
4	Fundusze specjalne		0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		0,00	0,00	
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
	– długoterminowe		0,00	0,00	
	– krótkoterminowe		0,00	0,00	
	rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		0,00	0,00	
<b>Pasywa razem (suma pozycji A i B)</b>			<b>4 999 722,70</b>	<b>3 617 771,48</b>	

#### IV. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

*Spółka nie posiada w ewidencji księgowej składników środków trwałych i WNIP.*

- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

*Spółka nie posiada gruntów własnych ani użytkowanych wieczysto.*

- 3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

*Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.*

- 5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Lp.	Struktura udziałów i wkładów na dzień 31-12-2020		liczba udziałów	wartość wkładów	% głosów
1	Bartłomiej Farjaszewski	akcjonariusz	850	85 000,00	85
2	Ramin Mortezaei	Akcjonariusz	100	10 000,00	10
2	Stowarzyszenie Kultury Fizycznej „Warta”	akcjonariusz	50	5 000,00	5
<b>Suma kontrolna</b>			<b>100</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100</b>

- 6) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

*Spółka jest zobligowana do sporządzenia zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

- 7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

*Wynik finansowy netto za 2022 rok wyniósł - 232 391,66 zł. Zarząd proponuje pokryć stratę za rok 2022 zyskami z lat następných.*

- 8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

- 9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.
- 10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty.
- 11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.  
*W spółce nie wystąpiły istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.*
- 12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).  
*Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych majątkiem.*
- 13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.  
*Spółka nie udzielała gwarancji i poręczeń.*
- 14) W roku 2022 nie dokonano korekt roku 2021, które odniesiono bezpośrednio na wynik finansowy. Suma korekt wynosi 0,00 PLN



## V. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wszystkie kwoty uwzględnione w Rachunku Zysków i Strat są w Polskich Złotych

wariant porównawczy		za rok:	2022	2021	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		25 026 903,61	17 506 610,77	
	– od jednostek powiązanych		0,00	0,00	
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>		25 026 903,61	17 506 610,77	
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>		0,00	0,00	
	w tym: obiekty w zabudowie		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		0,00	0,00	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		26 998 635,80	21 840 349,24	
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>		3 248,44	2 100,00	
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>		967 750,32	974 026,56	
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>		15 058 035,07	11 764 920,28	
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>		138 596,03	31 436,17	
	– podatek akcyzowy		0,00	0,00	
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>		3 738 227,81	3 000 431,55	
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>		341 279,76	534 057,90	
	– emerytalne		0,00	0,00	
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>		6 751 498,37	5 533 376,78	
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>		0,00	0,00	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>		-1 971 732,19	-4 333 738,47	
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		2 012 184,19	101 617,00	
<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>		2 012 184,19	101 617,00	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		249 608,30	227 220,77	
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>		249 608,30	227 220,77	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		-209 156,30	-4 459 342,24	
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		0,00	2 834,61	

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2022	2021	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>		0,00	0,00	
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		0,00	0,00	
	– od jednostek powiązanych		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		0,00	0,00	
	– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		0,00	0,00	
<b>V</b>	<b>Inne</b>		0,00	2 834,61	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		23 235,36	35 811,93	
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		12 940,78	5 145,49	
	– dla jednostek powiązanych		0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		0,00	0,00	
	– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Inne</b>		10 294,58	30 666,44	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>		-232 391,66	-4 492 319,56	
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		0,00	0,00	
	– w tym podatek odroczony:				
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		0,00	0,00	
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>		-232 391,66	-4 492 319,56	

## VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

wyszczególnienie		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		-7 598 092,94	-3 105 773,38	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00	
	– korekty błędów		0,00	0,00	
<b>Ia</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		-7 598 092,94	-3 105 773,38	
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>		100 000,00	100 000,00	
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– umorzenia udziałów (akcji)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		100 000,00	100 000,00	
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		0,00	0,00	
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	0,00	
	– podziału zysku (ustawowo)		0,00	0,00	
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– pokrycia straty		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		0,00	0,00	

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		0,00	0,00	
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– zbycia środków trwałych		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00	
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		0,00	0,00	
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00	
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		7 698 092,94	3 205 773,38	
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00	
	– korekty błędów		0,00	0,00	

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– podziału zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– pokrycie straty z lat ubiegłych		0,00	0,00	
	–				
	–				
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-7 698 092,94	-3 205 773,38	
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-7 698 092,94	-3 205 773,38	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00	
	– korekty błędów		0,00	0,00	
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– pokrycie z zysku lat ubiegłych		0,00	0,00	
	–				
	–				
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00	
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-7 698 092,94	-3 205 773,38	
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>		-232 391,66	-4 492 319,56	
	a) zysk netto		0,00	0,00	
	b) strata netto		232 391,66	0,00	
	c) odpisy z zysku		0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>		-7 830 484,60	-7 598 092,94	
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		-7 830 484,60	-7 598 092,94	

## VII. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

### **Przychody ze sprzedaży biletów**

- a) bilety - rozgrywki krajowe 615.350,52 zł
- b) bilety - rozgrywki klubowe UEFA
- c) karnety
- d) opłaty członkowskie 40,00 zł
- e) inne przychody ze sprzedaży biletów 12.189,00 zł

### **Sponsoring i reklama**

- a) sponsor techniczny 45.230,44 zł
- b) główny sponsor 3.897.979,69 zł
- c) sponsor stadionu
- d) reklama na liniach bocznych i bandach
- e) inne przychody z reklamy 2.674.924,04 zł

### **Przychody z transmisji (prawa telewizyjne)**

- a) rozgrywki krajowe 10.919.994,94 zł
- b) inne

### **Działalność handlowa**

- a) wpływy na imprezach krajowych 2,962,96 zł
- b) sprzedaż towarów 118.850,98 zł
- c) wykorzystanie obiektów poza dniami meczowymi 329.389,99 zł
- d) inne przychody związane z wpływami komercyjnymi

### **Rozgrywki klubowe UEFA i Fundusz Solidarnościowy UEFA**

- a) Rozgrywki UEFA - prawa telewizyjne
- b) Rozgrywki UEFA - działalność handlowa
- c) Rozgrywki UEFA - nagrody, premie
- d) Fundusz Solidarnościowy UEFA 1.664.743,40 zł
- e) Rozgrywki UEFA – pozostałe

### **Inne przychody**

- a) przychody związane z inną działalnością sportową 1.264.786,09 zł
- b) inne przychody 435.992,10 zł

### **Dotacje i darowizny**

- a) dotacje, darowizny - krajowe władze piłkarskie 507.245,13 zł
- b) dotacje, darowizny - władze miejskie lub wojewódzkie 190.036,00 zł
- c) darowizny - podmioty niepowiązane 11.200,02 zł
- d) darowizny - podmioty powiązane 169,00 zł

### **Przychody transferowe**

- a) wpływy ze sprzedaży zawodnicy 2.335.819,31 zł
- W tym certyfikacja PZPN 210.220,00 zł

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Inne</b>
<b>Wartość Początkowa</b>	6.941,50 zł	0,00 zł	24.803,00 zł	0,00 zł
<b>Umorzenie</b>	6.941,50 zł	0,00 zł	12.603,00 zł	0,00 zł
<b>Stan na początek roku</b>	0,00 zł	0,00 zł	12.200,00 zł	0,00 zł
<b>Zwiększenia</b>	0,00 zł	0,00 zł	11.484,44 zł	0,00 zł
<b>Zmniejszenia</b>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>Amortyzacja</b>	0,00 zł	0,00 zł	3248,44 zł	0,00 zł
<b>Stan na koniec roku</b>	0,00 zł	0,00 zł	20.436,00zł	0,00 zł

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

*W Spółce nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne składników majątku obrotowego*

4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

*Jednostka w rozliczonym okresie nie zaniechała jakiegokolwiek działalności. Jednostka nie planuje również w kolejnym roku obrotowym ograniczać w jakikolwiek sposób prowadzonej działalności.*

5) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztów rodzajowych

*Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.*

6) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

*Spółka nie wytwarzała środków trwałych.*



- 7) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

*Jednostka nie poniosła oraz nie planuje nakładów na niefinansowe aktywa trwałe przeznaczone na ochronę środowiska.*

- 8) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

*W rozliczonym roku obrotowym w spółce nie wystąpiły straty i zyski nadzwyczajne.*

- 9) Rozliczenie głównych tytułów różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego

ZYSK BILANSOWY BRUTTO:	-232 391,66 zł
RÓŻNICE Z TYTUŁU PRZYCHODÓW:	0 zł
RÓŻNICE Z TYTUŁU KOSZTÓW:	-536 094,01 zł
WYNIK PODATKOWY:	303 702,35 zł
STRATA DO ODLICZENIA:	303 702,35 zł
<b>STRATA BILANSOWA:</b>	<b>-232 391,66 zł</b>

## VIII. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

*Jednostka do wyceny aktywów i pasywów bilansu zastosowała średni kurs NBP przypadający na dzień bilansowy wg tabeli kursów średnich NBP z dnia 31 grudnia 2022 roku.*

## IX. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wszystkie kwoty uwzględnione w rachunku przepływów pieniężnych są w Polskich Złotych

metoda pośrednia		za rok:	2022	2021	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		-232 391,66	-4 492 319,56	
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>		-2 875 969,76	1 732 805,71	
1	Amortyzacja		3 248,44	2 100,00	
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	0,00	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00	
5	Zmiana stanu rezerw		56 434,10	-41 120,89	
6	Zmiana stanu zapasów		-144 925,70	-22 702,72	
7	Zmiana stanu należności		-2 924 741,22	-630 991,27	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		142 542,81	2 297 155,46	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-8 528,19	128 365,13	
10	Inne korekty		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>		-3 108 361,42	-2 759 513,85	
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>		0,00	0,00	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
3	Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
1)	zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00	
2)	dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	
3)	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00	
4)	odsetki		0,00	0,00	
5)	inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00	
4	Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>		11 484,44	18 192,00	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		11 484,44	0,00	

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
3	Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	18 192,00	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	18 192,00	
	1) nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00	
	2) udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00	
4	Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>		-11 484,44	-18 192,00	
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>		3 518 060,57	3 000 642,83	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00	
2	Kredyty i pożyczki		3 518 060,57	3 000 642,83	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	
4	Inne wpływy finansowe		0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>		2 102 694,60	0,00	
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00	
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00	
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00	
4	Splaty kredytów i pożyczek		2 089 753,82	0,00	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00	
8	Odsetki		12 940,78	0,00	
9	Inne wydatki finansowe		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>		1 415 365,97	3 000 642,83	
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)</b>		-1 704 479,89	222 936,98	
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		-1 704 479,89	222 936,98	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00	
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		1 723 254,66	1 500 317,68	
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>		18 774,77	1 723 254,66	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00	

## X. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKÓW PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>Stan środków pieniężnych na początek okresu wynosił:</i>	<i>1 723 254,66 269 zł</i>
<i>Korekty wyniosły:</i>	<i>0 zł</i>
<i>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły:</i>	<i>-3 108 361,42 zł</i>
<i>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wyniosły:</i>	<i>-11 484,44 zł</i>
<i>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły:</i>	<i>1 415 365,97 zł</i>
<i>Stan środków pieniężnych na koniec okresu wyniósł</i>	<i>18 774,77 zł</i>

## XI. OBJAŚNIENIA ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH

1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Jednostki.

*W sprawozdaniu Spółka zaprezentowała wszystkie transakcje niezbędne do prawidłowej oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki.*

2) Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez Jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.

Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki.

*Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.*

*Zgodnie z definicją ustawy o rachunkowości zawartą w przepisie art. 3 ustawy pkt 43 jednostka w rozliczanych okresie współpracowała i nadal zamierza współpracować z jednostką powiązaną osobową.*

- 3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie pozycji	przeciętne zatrudnienie
1	Zarząd	-
2	Pracownicy umysłowi	3
<b>Suma kontrolna</b>		<b>3</b>

- 4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

*Zarząd otrzymał w tytułu pełnienia funkcji wynagrodzenie w wysokości 231.369zł*

- 5) Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

*Jednostka w okresie rozliczeniowym nie udzielała pożyczek.*

- 6) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego
- b) inne usługi poświadczające
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

*Spółka wypłaciła w roku 2020 wynagrodzenie z tytułu badania sprawozdania finansowego.*

## **XII. INFORMACJE O SZCZEGÓLNYCH ZDARZENIACH**

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

*Nie miały miejsca*

- 2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

*Nie miały miejsca*

- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

*Nie miały miejsca*

- 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

*Nie miały miejsca*

## **XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH**

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

*Nie dotyczy.*

- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

*Nie dotyczy.*

- 3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

*Nie dotyczy.*

- 4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
  - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów trwałych,

- przeciętne roczne zatrudnienie.

*Nie dotyczy*

5) Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
- b) zużycia materiałów i energii, - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a.

*Nie dotyczy*

#### **XIV. ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI**

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

*„Spółce Warta Poznań S.A. na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane ryzyka mające wpływ na kontynuowanie działalności.”*

#### **XV. INNE INFORMACJE UZNANE PRZEZ JEDNOSTKĘ ZA ISTOTNE**

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

*W niniejszym sprawozdaniu Spółka zaprezentowała wszystkie istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji finansowej Spółki oraz na pokazany wynik.*

#### **XVI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH**

*Nie dotyczy Spółki.*





[www.wartapoznan.pl](http://www.wartapoznan.pl)

**#WARTOBYĆZIELONYM**