

Widzew Łódź Spółka Akcyjna

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: WIDZEW ŁÓDŹ SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: AL. MARSZ. J. PIŁSUDSKIEGO 138, 92-230 ŁÓDŹ

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8551Z, 9311Z, 9312Z, 9319Z, 9329Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 7282818145

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000680270

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Aktywa trwale

Rzeczowe aktywa trwale oraz wartości niematerialne i prawne.

a. Środki trwałe

Do środków trwałych zalicza się stanowiące własność lub współwłasność spółki nieruchomości (w tym również lokale w obcych obiektach), maszyny, urządzenia, środki transportu oraz inne zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania przedmioty, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż 1 rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umów (np. dzierżawy, najmu) o wartości początkowej powyżej 1.500 zł.

Środki trwałe Spółki kwalifikuje się do 2 grup:

grupa 1 - o wartości powyżej 3.500 zł

grupa 2 - o wartości od 1.500 do 3.500 zł

Środki trwałe ewidencjonuje się na kontach:

010 - Środki trwałe

Pozostałe składniki majątku o wartości poniżej 1.500 zł zalicza się bezpośrednio w ciężar kosztów działalności w momencie ich oddania do użytkowania.

b. Wartości niematerialne i prawne

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się nabyte prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż 1 rok, które przeznaczone są na potrzeby własne lub do oddania w najem, o wartości powyżej 1.500 zł.

Spośród ogółu wartości niematerialnych i prawnych w spółce występować mogą: koszty nabycia zawodników oraz pozostałe w np. programy komputerowe lub prawo uzyskane ze środków wydatkowanych na wspólną inwestycję.

Koszty nabycia zawodników - to ogół kosztów związanych z zakupem od innego klubu prawa do zaangażowania zawodnika wraz z kosztem wynagrodzenia jego menedżera oraz kosztem wyrejestrowania i rejestracji zawodnika w strukturach związkowych jeżeli czas, na który podpisany jest kontrakt z zawodnikiem jest dłuższy niż 1 rok. Jeżeli czas na który jest podpisany kontrakt jest krótszy niż 1 rok koszty nabycia rozliczane będą poprzez krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Do ewidencji nabytych wartości niematerialnych i prawnych służy konto 020.

c. Amortyzacja

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmuje się w ewidencji w wartości początkowej, za którą uważa się:

- w razie nabycia w drodze kupna - cenę ich nabycia powiększoną o niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług (VAT);

- w razie wytworzenia we własnym zakresie - koszt wytworzenia;

- w razie nabycia w drodze spadku lub darowizny - wartość rynkową z dnia nabycia, chyba, że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Ich wartość początkową (z wyjątkiem gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów) zmniejszają odpisy amortyzacyjne.

1) Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się:

- metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego użytkowania,

proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach, a dla kosztów nabycia zawodników w okresie trwania kontraktu,

- metodą degresywną w przypadku środków trwałych poddanych intensywnej eksploatacji,

- z zastosowaniem indywidualnych stawek amortyzacji w odniesieniu do środków trwałych używanych lub ulepszanych, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji.

W przypadku środków trwałych, na których wartość wpływ ma szybki postęp techniczno-ekonomiczny stawki amortyzacji są podwyższane stosownie do limitów określonych w przepisach podatkowych.

2) Dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 1.500 zł do 3.500 zł dokonuje się jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w pełnej ich wartości (100%) w miesiącu ujęcia ich w ewidencji księgowej

d. Leasing

Spółka zalicza do środków trwałych przedmioty objęte umowami leasingu, które zarówno z punktu widzenia podatkowego jak i rachunkowego są traktowane jako umowy leasingu finansowego. W przypadku ww. umów, odpisów amortyzacyjnych dla celów bilansowych i podatkowych dokonuje korzystający czyli Widzew Łódź S. A. Ponadto do środków trwałych Spółka zalicza przedmioty objęte umowami leasingu operacyjnego, które to umowy spełniają wymogi leasingu finansowego i ewidencjonowane są w księgach rachunkowych jako środki trwałe obce, zaś drugostronnie są one wykazywane jako zobowiązania wobec finansującego - stosownie do art.3 ust.4 Ustawy o rachunkowości. Wartość początkowa przedmiotu leasingu jest równa jego cenie nabycia. Opłaty wstępne w całości odnoszone są na rozliczenie kapitału początkowego przedmiotu leasingu. Podział raty leasingowej na część kapitałową i część odsetkową jest dokonywany proporcjonalnie.

Do celów bilansowych odpisy amortyzacyjne nalicza korzystający (Widzew Łódź S. A.). Po zakończeniu umowy leasingu i wykupieniu przedmiotu leasingu odpisów amortyzacyjnych dokonuje się aż do pełnego zamortyzowania środka trwałego. W trakcie trwania umowy odpisy amortyzacyjne dla celów podatkowych nie są uznawane za koszty uzyskania przychodu. Dla celów podatku dochodowego od osób prawnych koszt uzyskania przychodu stanowi cała rata leasingowa oraz proporcjonalnie (w stosunku do okresu trwania umowy leasingowej) część opłaty wstępnej.

W przypadku leasingu samochodów osobowych kwota podatku VAT nie podlegająca odliczeniu traktowana jest następująco:

- Od opłat wstępnych: aktywowana jest poprzez RMK, a następnie odnoszona w ciężar kosztów w ciągu całego okresu trwania umowy leasingowej;
- Od rat leasingowych: zarachowana jest w ciężar kosztów okresu.

Wykup przedmiotu leasingu potwierdzony fakturą VAT lub umową sprzedaży stanowi podstawę do zakwalifikowania przedmiotu leasingu do własnych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Przyjęty środek trwały lub wartość niematerialna i prawna jest amortyzowana wg zasad przyjętych dla rzeczowych aktywów trwałych.

Dla celów bilansowych wartość początkowa wykupionego z leasingu środka trwałego równa się wartości środka z umowy leasingowej powiększonej o wartość ewentualnych inwestycji w

obce środki trwałe. Po zakończeniu umowy i wykupie środka trwałego z leasingu jego wartość jest amortyzowana do pełnego umorzenia wg stawki przyjętej dla środka trwałego w leasingu. Dla celów podatkowych wartość początkowa wykupionego z leasingu środka trwałego stanowi wartość wykupu powiększoną o wartość ewentualnych inwestycji w ten środek trwały dokonanych w trakcie obowiązywania umowy leasingowej. Wykupione z leasingu środki trwałe są amortyzowane wg zasad przyjętych dla własnych środków trwałych, czyli przez zastosowanie bilansowej stawki amortyzacyjnej nie wyższej niż wynikająca z Ustawy o podatku dochodowym.

Analogicznie dla ujęcia bilansowego środki trwałe o wartości poniżej 3.500 zł są amortyzowane jednorazowo.

e. Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy

Stosownie do art. 28 ust.1 pkt. 1 ustawy o rachunkowości - nie rzadziej niż na dzień bilansowy - środki trwałe wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Zgodnie z zasadą ostrożności, na dzień bilansowy jednostka dokonuje weryfikacji realności wykazywanej w księgach rachunkowych wartości netto środków trwałych. W przypadku kiedy wartość netto jest wyższa od przypuszczanej ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania przy sprzedaży lub likwidacji danego składnika majątkowego (lecz środek jest normalnie używany i nie przewiduje się jego wycofania z produkcji), wówczas dokonuje się odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

f. Finansowy majątek trwały

Do finansowego majątku trwałego zalicza się udziały rzeczowe i pieniężne, akcje służące trwałej lokacie środków pieniężnych oraz inne nie przeznaczone do obrotu papiery wartościowe (bony skarbowe, obligacje, jednostki funduszu powierniczego), których termin wykupu przekracza rok od dnia bilansowego. Finansowy majątek trwały jest ewidencjonowany księgowo na koncie 030.

g. Prezentacja bilansowa majątku trwałego

Składniki majątku trwałego podlegające umorzeniu wykazuje się w bilansie w wartości netto, a więc w wartości odpowiadającej różnicy między wartością początkową a ich dotychczasowym umorzeniem.

h. Zwiększenia i zmniejszenia w środkach trwałych

Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do użytkowania z inwestycji, od dostawców lub innych jednostek przekazujących. Ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania. Środki trwałe ujmowane w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub aktualnej ceny rynkowej, a gdy ich brak - na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.

Zmniejszenie stanu podstawowych środków trwałych następuje pod datą pisemnego postawienia ich w stan likwidacji, ujawnienia niedoborów, sprzedaży lub przekazania nieodpłatnego. Likwidacja to trwałe wycofanie środka trwałego z użytkowania, spowodowane jego zniszczeniem, przestarzałością, nieopłacalnością dalszego użytkowania itp.

i. Szczegółowa ewidencja majątku trwałego

Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych należy prowadzić szczegółową ewidencję w postaci ksiąg inwentarzowych, umożliwiającą:

- ustalenie wartości początkowej poszczególnych obiektów,
- ustalenie wartości poszczególnych grup środków trwałych,
- ustalenie komórek organizacyjnych, w których znajdują się poszczególne środki oraz osób odpowiedzialnych za ich stan,
- obliczenie umorzenia poszczególnych środków

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów spółka zalicza do danego okresu sprawozdawczego tylko te koszty, które tego okresu dotyczą. Do długoterminowych rozliczeń międzyokresowych spółka zalicza tę część kosztów lub podatku dochodowego, które dopiero w przyszłości będą zmniejszać kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości kwoty przewidzianej do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi.

Kwota ustalana jest przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Inne rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wysokości poniesionych kosztów, które w przyszłych okresach sprawozdawczych (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego) będą zaliczane do kosztów działalności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących.

Aktywa obrotowe:

Zapasy

Zapasy- ewidencjonuje się na kontach zespołu "3".

Spółka posiada towary handlowe ewidencjonowane na koncie 330-01 "Towary - sklepy (stacjonarny i internetowy)"

Towary- to rzeczowe składniki majątku nabyte w celu sprzedaży bez poddawania ich procesowi przetworzenia.

a) Zapasy

Zapasy towarów ewidencjonowane są w cenach zakupu.

Cena sprzedaży netto oparta jest na możliwej do uzyskania cenie sprzedaży pomniejszonej o koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do sprzedaży i doprowadzenia jej do skutku. W bilansie wartość zapasów pomniejszana jest o odpisy aktualizujące wartość zapasów zalegających i nieprzydatnych. Odpisy aktualizujące wartość zapasów odnoszone są do pozostałych kosztów operacyjnych. Do wyceny rozchodów towarów stosowana jest metoda FIFO.

b) Odpisy aktualizujące zapasy magazynowe

Na dzień bilansowy odpisy aktualizujące zapasy są dokonywane na konkretne zidentyfikowane asortymenty nie wykazujące ruchu powyżej 12 miesięcy w zależności od

możliwości ich dalszego wykorzystania w jednostce. Powyższy zapis nie dotyczy zapasów, które zgodnie z umową lub innymi ustaleniami są utrzymywane dla celów naprawy lub serwisowych. Odpis aktualizacyjny wartości aktywów tworzony jest z uwzględnieniem ceny rynkowej netto możliwej do uzyskania przy sprzedaży.

Należności krótkoterminowe

a) Ujęcie i wycena należności krótkoterminowych

Należności od pozostałych jednostek niepowiązanych wykazywane są w księgach rachunkowych według wartości nominalnej na dzień ich powstania. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem należytej ostrożności.

Należności w walutach obcych na dzień bilansowy wyceniane są po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe powstałe w wyniku wyceny oraz powstałe na dzień zapłaty, zaliczane są do kosztów lub przychodów finansowych. Do kosztów i przychodów finansowych zaliczane są również różnice powstałe w wyniku otrzymania zapłaty za fakturę wystawioną w PLN a zapłaconą w walucie obcej.

b) Odpisy aktualizujące należności

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na podstawie szacunków szczegółowo zidentyfikowanych tytułów należności, które dotyczą ściśle określonych kontrahentów w sytuacji, gdy zachodzi uzasadnione ryzyko, że należności te nie zostaną odzyskane.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości
- kwestionowanych lub z których płatnością dłużnik zalega, a spłata należności nie jest prawdopodobna
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności
- których indywidualna ocena ujawnia ryzyko nieściągalności

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Inwestycje krótkoterminowe - Środki pieniężne i rachunki bankowe.

Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.

Na kontach księgowych zespołu I "Środki pieniężne i rachunki bankowe" tj. konta 101, 130 oraz 149 ujmuje się:

- a) obroty oraz stan środków pieniężnych w kasie,
- b) obroty oraz stan środków na wszystkich rachunkach bankowych
- c) wysokość zaciągniętych kredytów bankowych oraz ich stan
- d) obroty i stany krótkoterminowych papierów wartościowych, znaków opłaty skarbowej oraz sum pieniężnych w drodze.

Środki pieniężne w walutach obcych, w ciągu roku obrotowego ujmuje się w ewidencji księgowej w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu faktycznie zastosowanego w przypadku, gdy nie da się ustalić kursu faktycznie zastosowanego według średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień transakcji. Jeżeli na dzień bilansowy ustalony przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego średni kurs walut różni się od kursu przyjętego do ustalenia zaewidencjonowanych wartości środków pieniężnych, to przed sporządzeniem bilansu wartość środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych aktualizują się przyjmując średni kurs ustalony przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego na dzień bilansowy, a powstałe z tego tytułu różnice wyrażone w złotych zalicza się do przychodów lub kosztów operacji finansowych.

Zapisy księgowe w spółce muszą być zgodne z wyciągami bankowymi, a więc należy ująć w ewidencji również operacje, które wynikają z omyłek lub błędów banków - księgując je odpowiednio na rachunku bankowym w korespondencji z kontem 249 "Pozostałe rozrachunki".

a) Kasa

Do ewidencji gotówki w kasie służy konto 101 „Kasa”. Stan gotówki w kasie musi być zgodny z saldem wynikającym z raportu. Niedobory i nadwyżki kasowe to fizyczny brak lub nadmiar gotówki w stosunku do stanu wynikającego z prawidłowej dokumentacji kasowej oraz w stosunku do wpłat i wypłat gotówki nie udokumentowanej prawidłowymi dokumentami. Ujawnione niedobory lub nadwyżki gotówki w kasie należy wprowadzić do raportu i zaksięgować z datą inwentaryzacji, jako różnice inwentaryzacyjne.

b) Inwentaryzacja środków pieniężnych

Inwentaryzacja gotówki w kasie musi być przeprowadzona na ostatni dzień każdego roku obrotowego a także w przypadku szkód losowych takich jak włamanie, kradzież itp.

Corocznej inwentaryzacji podlegają również:

- aktywa pieniężne
- kredyty bankowe,
- papiery wartościowe.

Rozrachunki międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe

1) Czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów spółka dokonuje zaliczając koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) do aktywów, poprzez odniesienie ich na konto 640. Spółka rozlicza uzasadniony ich charakter kosztów zgodnie z zasadą ostrożności. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych spółka zalicza między innymi: koszty nabycia zawodnika, którego kontrakt podpisany jest na czas krótszy niż 1 rok, koszty z tytułu ubezpieczeń majątkowych i komunikacyjnych. W tej pozycji ujmowane są również koszty dotyczące pożyczek i kredytów z góry zapłacone przez spółkę oraz koszty opłaty wstępnej w leasingu. Koszty nabycia zawodników – to ogół kosztów związanych z zakupem od innego klubu prawa do zaangażowania zawodnika wraz z kosztem wynagrodzenia jego menedżera oraz kosztem wyrejestrowania i rejestracji zawodnika w strukturach związkowych jeżeli czas, na który podpisany jest kontrakt z zawodnikiem nie jest dłuższy niż 1 rok.

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego;
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają krócej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

2) Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych z tytułu zawartych umów sponsoringowych. Rozliczanie ww. świadczeń następuje w przychody z działalności podstawowej.

Kapitały własne

Kapitał własny dzieli się na: kapitał podstawowy (udziałowy), zapasowy, rezerwowy oraz z aktualizacji wyceny. W pozycjach „kapitały” ujmowane są także zyski (straty) z lat ubiegłych oraz wynik bieżący. Spółka tworzy kapitał rezerwowy lub podstawowy z dopłat wspólników. Kapitały te ujmowane są w księgach w myśl art.36 ust.1 ustawy o rachunkowości, zgodnie z wpisem go Krajowego Rejestru Sądowego. Skutki błędów, dotyczących poprzednich okresów sprawozdawczych prezentowane są poprzez zyski straty z lat ubiegłych.

Rezerwy i zobowiązania

Rezerwy na pokrycie przyszłych zobowiązań.

Przedsiębiorstwo spełnia warunki określone w art. 64 ustawy o rachunkowości, czyli roczne sprawozdanie jednostki podlega badaniu i ogłaszaniu, przedsiębiorstwo ustala rezerwy na zobowiązania.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania wyceniane są w chwili powstania w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy Wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny lub zapłaty zobowiązania zaliczane są do kosztów lub przychodów finansowych. Do kosztów i przychodów finansowych zaliczane są również różnice powstałe w wyniku zapłaty za fakturę wystawioną w PLN a zapłaconą w walucie obcej.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Różnice kursowe

1. Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmowane są w księgach rachunkowych na dzień ich powstania:

- po kursie faktycznie zastosowanym na poziomie kursu kupna lub sprzedaży banku; z którego usług Spółka korzysta w przypadku sprzedaży lub kupna walut;
- po kursie faktycznie zastosowanym na poziomie kursu kupna lub sprzedaży banku; z którego usług Spółka korzysta w przypadku zapłaty należności i zobowiązań w walutach obcych z konta bankowego prowadzonego w PLN;

Z powinny być poddawane okresowej weryfikacji, celem ujawnienia i wyksięgowania należności i roszczeń oraz zobowiązań przedawnionych lub nieściągalnych. Inwentaryzację należności należy przeprowadzić w kwartale kończącym rok obrotowy drogą potwierdzeń pisemnych zgodności wykazanego w księgach stanu. Inwentaryzacja należności i zobowiązań wobec pracowników, a także wobec innych osób fizycznych nie zobowiązanych do prowadzenia ksiąg, oraz z tytułów publicznoprawnych przeprowadza się drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników. Stwierdzone różnice inwentaryzacyjne należy ująć w księgach roku obrotowego, którego dotyczyła inwentaryzacja.

Inwentaryzacja rzeczowych składników majątku

Zapasy towarów w magazynie objętych ewidencją ilościowo-wartościową podlegają spisowi z natury 1 raz w roku. Środki trwałe objęte ewidencją ilościowo-wartościową podlegają spisowi z natury raz na 4 lata.

Różnice inwentaryzacyjne są ujmowane jako zwiększenia lub zmniejszenia sald na kontach rzeczowych aktywów trwałych i obrotowych, zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych i pozostałych kosztów operacyjnych.

Ustalenia wyniku finansowego:

Ustalenie wyniku finansowego.

Ewidencja księgowa kosztów Spółki prowadzona jest w układzie rodzajowym, według kont zespołu 4 i równoległe w układzie funkcjonalnym, według kont zespołu 5. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

Przychody i koszty

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

BILANS NA 31.12.2021 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 097 764,74	981 144,84
I.	Wartości niematerialne i prawne	822 660,59	740 227,23
1.	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>		
2.	<i>Wartość firmy</i>		
3.	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	822 660,59	740 227,23
4.	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	230 726,32	207 650,05
1.	<i>Środki trwałe</i>	205 726,32	207 650,05
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	108 847,15	108 208,80
	c) urządzenia techniczne i maszyny	30 356,67	18 640,79
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe	66 522,50	80 800,46
2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>	25 000,00	
3.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>		
III.	Należności długoterminowe	37 353,91	25 164,00
1.	<i>Od jednostek powiązanych</i>		
2.	<i>Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
2.	<i>Od pozostałych jednostek</i>	37 353,91	25 164,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	<i>Nieruchomości</i>		
2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>		
3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 023,92	8 103,56
1.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>		0,00
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	7 023,92	8 103,56

Sprawozdanie sporządziła:

Podpis:.....

Łódź

Data:

Skład Zarządu:

1.

Podpis:.....

2.

Podpis:.....

BILANS NA 31.12.2021r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	6 800 930,41	7 743 540,32
I.	Zapasy	876 239,04	760 273,99
1.	<i>Materiały</i>		
2.	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>		
3.	<i>Produkty gotowe</i>		
4.	<i>Towary</i>	876 239,04	760 273,99
5.	<i>Zaliczki na dostawy i usługi</i>		
II.	Należności krótkoterminowe	1 190 127,37	3 643 225,72
1.	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	7 016,66	12 557,32
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 016,66	12 557,32
	- do 12 miesięcy	7 016,66	12 557,32
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	c) inne		
3.	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	1 183 110,71	3 630 668,40
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	626 692,15	1 611 543,63
	- do 12 miesięcy	626 692,15	1 611 543,63
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	147 827,29	296 396,62
	c) inne	408 591,27	1 722 728,15
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 616 270,32	3 260 546,32
1.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	4 616 270,32	3 260 546,32
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 616 270,32	3 260 546,32
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 606 323,25	3 260 546,32
	- inne środki pieniężne	9 947,07	
	- inne aktywa pieniężne		
	2. <i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	118 293,68	79 494,29
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	7 898 695,15	8 724 685,16

Sprawozdanie sporządziła:

Podpis:.....

Łódź

Data:

Skład Zarządu:

1.

Podpis:.....

2.

Podpis:.....

BILANS NA 31.12.2021 r.

PASywa		Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 361 990,14	2 959 743,83
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 540 000,00	540 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 474 959,84	3 714 054,68
-	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, w tym:	990 909,99	990 909,99
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
-	na udziały własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-46 126,00	-46 126,00
VI.	Zysk (strata) netto	-1 597 753,69	-2 239 094,84
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 536 705,01	5 764 941,33
I.	Rezerwy na zobowiązania	50 921,10	196 606,37
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	- długoterminowa		
-	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	50 921,10	196 606,37
-	- długoterminowe		
-	- krótkoterminowe	50 921,10	196 606,37
II.	Zobowiązania długoterminowe	96 665,27	725 168,02
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	96 665,27	725 168,02
a)	kredyty i pożyczki	72 243,27	700 746,02
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne	24 422,00	24 422,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 832 055,89	2 304 638,66
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	- do 12 miesięcy		
-	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Zobowiązania wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	- do 12 miesięcy		
-	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 832 055,89	2 304 638,66
a)	kredyty i pożyczki	144 486,36	233 581,98
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 227 239,56	1 656 263,76
-	- do 12 miesięcy	1 227 239,56	1 656 263,76
-	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zobowiązania wekslowe		
f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	167 159,64	127 948,93
g)	z tytułu wynagrodzeń	172 734,97	118 334,64
h)	inne	120 435,36	168 509,35
i)	inne		
3.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	557 062,75	2 538 528,28
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	557 062,75	2 538 528,28
-	- długoterminowe		
-	- krótkoterminowe	557 062,75	2 538 528,28
PASYWA RAZEM		7 898 695,15	8 724 685,16

Sprawozdanie sporządziła:

Podpis:.....

Łódź

Data:

Skład Zarządu:

1.

Podpis:.....

2.

Podpis:.....

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 944 258,40	13 359 569,68
	- od jednostek powiązanych	62 266,31	45 655,20
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 165 405,39	12 109 445,86
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	25 815,27	-50 136,37
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 753 037,74	1 300 260,19
B.	Koszty działalności operacyjnej	21 024 994,32	17 256 821,42
I.	Amortyzacja	751 970,40	740 591,21
II.	Zużycie materiałów i energii	991 253,09	1 087 764,39
III.	Usługi obce	15 019 731,69	12 284 048,94
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	158 413,57	89 547,27
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	2 275 354,18	1 801 615,16
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	210 069,06	176 478,00
	- emerytalne	91 200,73	88 193,90
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	438 728,26	233 716,91
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 179 474,07	843 059,54
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 080 735,92	-3 897 251,74
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 732 682,84	2 538 790,77
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		153 284,05
II.	Dotacje	1 981 089,00	1 434 586,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	109 707,30	
IV.	Inne przychody operacyjne	1 641 886,54	950 920,72
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 222 321,18	860 068,06
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	144 894,34	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	522 847,45	142 627,01
III.	Inne koszty operacyjne	554 579,39	717 441,05
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 370 374,26	-2 218 529,03
G.	Przychody finansowe	198,92	10,05
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
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:	198,92	10,05
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	27 578,35	20 575,86
I.	Odsetki, w tym:	4 452,85	90,58
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	23 125,50	20 485,28
I.		-1 597 753,69	-2 239 094,84
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 597 753,69	-2 239 094,84

Sprawozdanie sporządziła:

Podpis:

Łódź

Data:

Skład Zarządu:

1.

Podpis:

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 959 743,83	5 198 838,67
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 959 743,83	5 198 838,67
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	540 000,00	540 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	4 000 000,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	4 000 000,00	0,00
	- wydanie udziałów (emisja akcji)	4 000 000,00	0,00
	-	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 540 000,00	540 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 714 054,68	3 709 180,80
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-2 239 094,84	4 873,88
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	4 873,88
	- emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- aktualizacji zbytych środków własnych	0,00	0,00
	- zysk z roku poprzedniego	0,00	4 873,88
b)	zmniejszenie (z tytułu)	2 239 094,84	0,00
	- pokrycia strat	2 239 094,84	0,00
	-	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	1 474 959,84	3 714 054,68
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zmiany cen rynkowych akcji	0,00	0,00
	- wycena aktywów finansowy do wartości godziwej (udziały)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	990 909,99	934 860,37
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	56 049,62
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	56 049,62
	- dopłaty wspólników	0,00	0,00
	- przeznaczenie zysku na kapitał rezerwowy	0,00	56 049,62
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zwrotu dopłat wspólników	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	990 909,99	990 909,99
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-46 126,00	14 797,50
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	60 923,50
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	60 923,50
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	60 923,50
	- podział zysku	0,00	60 923,50
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	46 126,00	46 126,00
	- 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	46 126,00	46 126,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 239 094,84	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 239 094,84	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	2 239 094,84	0,00
	- pokrycie strat	2 239 094,84	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	46 126,00	46 126,00
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-46 126,00	-46 126,00
6.	Wynik netto	-1 597 753,69	-2 239 094,84
a)	Zysk netto	0,00	0,00
b)	Strata netto	-1 597 753,69	-2 239 094,84
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 361 990,14	2 959 743,83
	<i>Proponowany podziału zysku netto</i>		
a)	Wyplata dywidendy	0,00	0,00
b)	Przekazanie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
c)	Przekazanie na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
d)	Pokrycie straty za lata ubiegłe	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 361 990,14	2 959 743,83

Sprawozdanie sporządziła:

Podpis:.....

Łódź
Data:

Skład Zarządu:

1.

Podpis:.....

2.

Podpis:.....

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIEŻNYCH

(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	-1 597 753,69	-2 239 094,84
II.	Korekty razem	-105 061,90	1 200 816,94
1.	Amortyzacja	751 970,40	740 591,21
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	203,60	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	144 894,34	-125 339,65
5.	Zmiana stanu rezerw	-145 685,27	173 606,37
6.	Zmiana stanu zapasów	-115 965,05	-321 933,48
7.	Zmiana stanu należności	2 335 908,44	-443 545,12
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-411 847,89	656 803,56
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 019 185,28	520 634,05
10.	Inne korekty	-645 355,19	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-1 702 815,59	-1 038 277,90
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	113 842,49	321 951,22
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	113 842,49	321 951,22
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
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	982 856,12	600 053,96
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	982 856,12	600 053,96
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-869 013,63	-278 102,74
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	4 000 000,00	934 328,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 000 000,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	934 328,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	72 243,18	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.	Spłaty kredytów i pożyczek	72 243,18	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	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 927 756,82	934 328,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	1 355 927,60	-382 052,64
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 355 724,00	-382 052,64
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-203,60	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 260 546,32	3 642 598,96
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	4 616 473,92	3 260 546,32
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	13 527,27	12 701,42

Sprawozdanie sporządziła:

Podpis:.....

Łódź

Data:

Skład Zarządu:

1.

Podpis:.....

2.

Podpis:.....

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

<i>Nota nr 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych</i>					
Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2020			1 544 082,61		1 544 082,61
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	920 952,50	0,00	920 952,50
- zakup			920 952,50		920 952,50
- przemieszczenia					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	330 064,68	0,00	330 064,68
- sprzedaż	0,00	0,00	213 791,51	0,00	213 791,51
- przemieszczenie					0,00
- likwidacja			116 273,17		116 273,17
- inne					0,00
BZ 31.12.2021	0,00	0,00	2 134 970,43	0,00	2 134 970,43
Umorzenie					
BZ 31.12.2020			803 855,38		803 855,38
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	684 782,31	0,00	684 782,31
- amortyzacja			684 782,31		684 782,31
- przemieszczenie					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	176 327,85	0,00	176 327,85
- sprzedaż	0,00	0,00	111 342,62	0,00	111 342,62
- przemieszczenie					0,00
- likwidacja			64 985,23		64 985,23
- ...					0,00
BZ 31.12.2021	0,00	0,00	1 312 309,84	0,00	1 312 309,84
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-					0,00
-					0,00
-					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie					0,00
-					0,00
BZ 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	740 227,23	0,00	740 227,23
BZ 31.12.2021	0,00	0,00	822 660,59	0,00	822 660,59

<i>Nota nr 2 Zmiana stanu środków trwałych</i>						
Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2020		155 116,42	55 763,58		209 570,80	420 450,80
Zwiększenia w tym:	0,00	17 000,00	21 889,28	0,00	26 375,08	65 264,36
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup		17 000,00	21 889,28		26 375,08	65 264,36
- przemieszczenia						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- przemieszczenia						0,00
- likwidacja						0,00
- inne						0,00
BZ 31.12.2021		172 116,42	77 652,86	0,00	235 945,88	485 715,16
Umorzenie						
BZ 31.12.2020		46 907,62	37 122,79		128 770,34	212 800,75
Zwiększenia w tym:	0,00	16 361,65	10 173,40	0,00	40 653,04	67 188,09
- amortyzacja		16 361,65	10 173,40		40 653,04	67 188,09
- przemieszczenia						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
BZ 31.12.2021	0,00	63 269,27	47 296,19	0,00	169 423,38	279 988,84
Odpisy z tyt. Trwałej utraty wartości						
BZ 31.12.2020						0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-						0,00
-						0,00
-						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie						0,00
- wykorzystanie						0,00
-						0,00
BZ 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2020	0,00	108 208,80	18 640,79	0,00	80 800,46	207 650,05
BZ 31.12.2021	0,00	108 847,15	30 356,67	0,00	66 522,50	205 726,32

Nota nr 3 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych – nie dotyczy

Nota nr 4 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych i w pozostałych jednostkach – nie dotyczy

Nota nr 5 Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto - nie dotyczy

Nota nr 6 Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów - nie dotyczy

Nota nr 7 Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe – nie dotyczy

Nota nr 8 Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	109 707,30	0,00	109 707,30
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	112 068,18	0,00	112 068,18
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0,00	0,00	112 068,18	0,00	112 068,18
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	109 707,30	0,00	109 707,30
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi			109 707,30		109 707,30
- wykorzystanie odpisów					0,00
- przemieszczenia					0,00
BZ 31.12.2021	0,00	0,00	112 068,18	0,00	112 068,18

Nota nr 9 Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące				Razem
	należności z tytułu dostaw i usług	pozostałe należności	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
BZ 31.12.2020	157 645,40	0,00	0,00	0,00	157 645,40
Zwiększenia w tym:	378 996,59	30 855,00	0,00	0,00	409 851,59
- z działalności operacyjnej	378 996,59	30 855,00	0,00	0,00	409 851,59
- z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021	536 641,99	30 855,00	0,00	0,00	567 496,99

Nota nr 10 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw uczestnictwa, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują. - nie dotyczy

Nota nr 11 Wykaz istotnych czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		31.12.2020	31.12.2021
1.	Oplacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	38 110,00	47 752,87
2.	Koszty nabycia zawodników – kontrakty do 1 roku	27 959,81	14 454,55
3.	Domeny i dzierżawa serwera	329,75	193,63
4.	Pozostałe	13 094,73	12 207,15
5.	Zaliczki		43 685,48
6.			
7.			
Razem		79 494,29	118 293,68

Nota nr 12 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
1	Seria A	na każdą z akcji przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy	1 000	100 000,00	Wkład pieniężny
2	Seria B	na każdą z akcji przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy	4 400	440 000,00	Wkład pieniężny
3	Seria C	na każdą z akcji przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy	40 000,00	4 000 000,00	Wkład pieniężny
4					
5					
6					
Kapitał razem		X	45 400	4 540 000,00	X

Nota nr 13 Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2021

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział %
Stowarzyszenie Reaktywacja Tradycji Sportowych Widzew Łódź	5 400	540 000,00	11,90%
Tomasz Stamirowski	40 000,00	4 000 000,00	88,10%
Razem	45 400,00	4 540 000,00	100%

Nota nr 14 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie		BZ 31.12.2020	BZ 31.12.2021
1.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 709 180,80	3 714 054,68
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 873,88	-2 239 094,84
a)	zwiększenie (z tytułu)	4 873,88	0,00
	podziału zysku	4 873,88	0,00
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 239 094,84
	umorzenia udziałów	0,00	0,00
	pokrycie straty		2 239 094,84
	-		
1.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 714 054,68	1 474 959,84

Wyszczególnienie		BZ 31.12.2020	BZ 31.12.2021
1.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	aktualizacji	0,00	0,00
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	aktualizacji	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Nota nr 15 Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk / strata netto	-1 597 753,69
II	Podział zysku / pokrycie straty	0,00
1	na kapitał zapasowy	0,00
2	z zysków lat następnych	
3	...	
4	...	
5	...	

Nota nr 16 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowe - nie dotyczy

Nota nr 17 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne - krótkoterminowe - nie dotyczy

Nota nr 18 Pozostałe rezerwy długoterminowe - nie dotyczy

Wyszczególnienie	Rezerwa na koszty sprawozdania finansowego	Rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	Rezerwy na koszty operacyjne – rnk bierne	Koszty odszkodowania		Razem
BZ 31.12.2020	8 100,00	23 000,00	50 136,37	115 370,00		196 606,37
Zwiększenia	9 600,00	17 000,00	209 346,25			235 946,25
Wykorzystanie	0,00	0,00	235 161,52			235 161,52
Rozwiązanie	8 100,00	23 000,00	0,00	115 370,00		146 470,00
BZ 31.12.2021	9 600,00	17 000,00	24 321,10	0,00	0,00	50 921,10

Nota nr 20 Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:						
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek pozostałych w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:						
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
BZ 31.12.2020	0,00	700 746,02	0,00	0,00	24 422,00	725 168,02
do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	72 243,27	0,00	0,00	24 422,00	96 665,27
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021	0,00	72 243,27	0,00	0,00	24 422,00	96 665,27

Nota nr 21 Powiązanie wybranych składników bilansu wykazanych z podziałem na część długo- i krótkoterminową

Pozycja bilansowa	BZ 31.12.2021	Opis pozycji
Investycje	0,00	
- udzielone pożyczki, część długoterminowa		
- udzielone pożyczki, część krótkoterminowa		
Zobowiązania z tyt. kredytów	216 729,63	
- kredyty, część długoterminowa	72 243,27	
- kredyty, część krótkoterminowa	144 486,36	Subwencja PFR
Zobowiązania z tyt. pożyczek	0,00	
- pożyczki, część długoterminowa		
- pożyczki, część krótkoterminowa		
Zobowiązania finansowe		
- zobowiązania finansowe, część długoterminowa		
- zobowiązania finansowe, część krótkoterminowa		

Nota nr 22 Wykaz istotnych rozliczeń międzykresowych przychodów i biernych rozliczeń międzykresowych

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2020	BZ 31.12.2021
Ujemna wartość firmy		
BO	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
nie występuje	0,00	0,00
występuje	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
nie występuje	0,00	0,00
występuje	0,00	0,00
BZ	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzykresowe		
1. Długoterminowe	0,00	0,00
a) Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	0,00	0,00
b) Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
c) Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia	0,00	0,00
d) Pozostałe	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe	2 538 528,28	557 062,75
a) Dotacje i dofinansowania	485 303,00	
b) Niewykonane świadczenia z tytułu umów reklamowych	1 966 825,28	468 812,75
c) Niewykonane świadczenia z tytułu umów wynajmu skybox	86 400,00	82 800,00
d) Zaliczki - obóz Akademia	0,00	5 450,00
RAZEM	2 538 528,28	557 062,75
OGÓLEM	2 538 528,28	557 062,75

Nota nr 23 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy

Nota nr 24 Zobowiązania warunkowe - nie dotyczy

Nota nr 25 Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej - nie dotyczy

Nota nr 26 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	12 109 445,86	15 165 405,39
Usługi	12 109 445,86	15 165 405,39
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	1 300 260,19	1 753 037,74
- ze sprzedaży towarów	1 300 260,19	1 753 037,74
- ze sprzedaży materiałów		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	45 655,20	62 266,31
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług:	45 655,20	62 266,31
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług	45 655,20	62 266,31
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
- sprzedaż towarów		
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	13 409 706,05	16 918 443,13

Struktura terytorialna	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	12 109 445,86	15 165 405,39
Kraj	11 621 570,28	14 644 067,11
Eksport	487 875,58	521 338,28
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	1 300 260,19	1 753 037,74
Kraj	1 300 260,19	1 753 037,74
Eksport	0,00	0,00
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	45 655,20	62 266,31
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	45 655,20	62 266,31
Kraj	45 655,20	62 266,31
Eksport	0,00	0,00
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Kraj	0,00	0,00
Eksport	0,00	0,00
RAZEM	13 409 706,05	16 918 443,13

Nota nr 27 Koszty według rodzaju ' - Nie dotyczy, jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat

Nota nr 28 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	BZ 31.12.2020	BZ 31.12.2021
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	3 260 546,32	4 606 323,25
a) Kasa	61 838,53	45 740,86
b) Rachunki bankowe	3 148 138,46	4 546 944,16
c) Rachunek VAT (split payment)	12 701,42	13 527,27
d) Rachunek PayPal	37 867,91	110,96
2. Inne środki pieniężne:	0,00	9 947,07
a) Środki pieniężne w drodze		9 947,07
b)		
c)		
3. Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
a) lokaty		
b) odsetki od lokat		
c) nie zaliczone do środków pieniężnych w rozumieniu rachunku przepływów pieniężnych		
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
a)		
b)		
c)		
5. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (1+2+3-3c+4)	3 260 546,32	4 616 270,32

Nota nr 29 Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		BZ 31.12.2020	BZ 31.12.2021
1.	Amortyzacja	740 591,21	751 970,40
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	636 604,29	684 782,31
	amortyzacja środków trwałych	103 986,92	67 188,09
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	0,00	0,00
	odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
	odsetki naliczone od lokat i udzielonych pożyczek		
3.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-125 339,65	144 894,34
	przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	-321 951,22	-8 842,49
	przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		
	wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	196 611,57	153 736,83
4.	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	173 606,37	-145 685,27
	bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	173 606,37	-145 685,27
5.	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-321 933,48	-115 965,05
	bilansowa zmiana zapasów	-321 933,48	-115 965,05
6.	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	3 668 389,72	2 335 908,44
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	3 668 389,72	2 440 908,44
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		-105 000,00
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	656 803,56	-411 847,89
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 591 131,56	-1 101 085,52
	korekta o zmianę zobowiązania z nabycia SI i WNjP		-28 360,74
	splata udzielonych pożyczek i odsetek		72 243,18
	korekta o otrzymane pożyczki	-934 328,00	
	korekta o umorzenie subwencji PFR		645 355,19
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	520 634,05	-2 019 185,28
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	520 634,05	-2 019 185,28
9.	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	-645 355,19
	Umorzona subwencja PFR		-645 355,19

Nota nr 30 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

		01.01.2020-31.12.2020	01.01.2021-31.12.2021
Przychody bilansowe			
1.	Sprzedaż produktów i usług	13 409 706,05	16 918 443,13
2.	Pozostałe przychody operacyjne	2 538 790,77	3 732 682,84
3.	Pozostałe przychody finansowe	10,05	198,92
Razem		15 948 506,87	20 651 324,89
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania			
1.	Koszty/przychody wykazane per saldo w wyniku	170 886,84	17 812,16
Razem		170 886,84	17 812,16

Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania			
1.	Przychody bilansowe niepodatkowe w bieżącym roku obrotowym	744 721,37	160 000,17
2.	Umorzone składki ZUS	46 309,44	0,00
3.	Faktury korygujące sprzedaż na przełomie roku	-27 181,22	867,49
4.	Przychody z rozwiązania rezerw	57 646,24	256 177,30
5.	Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	31,16	2 967,48
6.			
7.			
Razem		821 526,99	420 012,44
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		15 297 866,72	20 249 124,61

Koszty bilansowe			
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	17 256 821,42	21 024 994,32
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	860 086,06	1 222 321,18
3.	Koszty działalności finansowej	20 575,86	27 578,35
Razem		18 137 483,34	22 274 893,85
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			
1.	Wydatki na eksploatację samochodów NKUP	3 623,89	9 503,40
2.	Wynagrodzenia niewypłacone	138 573,03	175 820,01
3.	Składki ZUS niezapłacone	28 062,80	31 182,92
4.	Wartość utworzonych rezerw na koszty	146 470,00	59 869,32
5.	Koszty pokryte z otrzymanych dotacji i darowizn	1 584 122,99	1 785 300,00
6.	Kary stadionowe	5 850,00	0,00
7.	Odstęki karnoskarbowe	11,40	39,00
8.	Odpisy akt. Zapasy	109 707,30	145 644,11
9.	Odpisy akt. należności	157 645,40	409 851,59
10.	Koszty lat ubiegłych NKUP	47 037,54	0,00
11.	Pozostałe koszty niepodatkowe	4 697,78	9 107,03
12.	Oplaty (w tym nieodliczony VAT) NKUP	321,21	1 303,18
13.	Koszty reprezentacji	1 290,00	15 462,27
14.	Przekazane darowizny	25 951,36	11 338,00
15.	Koszt sprzedanych towarów - zwroty w roku następnym	-681,66	379,27
16.	Koszty umorzonych składek ZUS	46 309,44	0,00
17.	Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	2 888,86	382,83
18.	Odstęki od zobowiązań niezapłacone	1,15	0,00
19.			
20.			
Razem		2 301 882,49	2 655 182,93

Inne korekty kosztów podatkowych			
1.	Wynagrodzenia nieujęte w wyniku wypłacone w roku bieżącym	100 307,45	138 573,03
2.	Składki ZUS nieujęte w wyniku zapłacone w roku bieżącym	37 645,54	28 062,80
3.	Koszty/przychody wykazane per saldo w wyniku	170 886,84	17 812,16
4.			
Razem		308 839,83	184 447,99
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		16 144 440,68	19 804 158,91
Zmniejszenia podstawy opodatkowania			
1. Rozliczenie straty z...roku			
2. Zwolnienie -- Dotacje z budżetu państwa (art. 17 ust. 1 pkt 47)			
		1 434 586,00	1 717 200,00
3. Otrzymane darowizny przeznaczone na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt 4)			
		149 536,99	347 406,86
4. Zaniechanie poboru na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej rozporządzeniem z 16 lipca 2021 r. - umorzona subwencja PFR			
			645 355,19
5.			
Razem		1 584 122,99	2 709 962,05
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych		- 2 430 697,00	- 2 264 996,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych			
Podatek dochodowy (zobowiązanie)		0,00	0,00
Podatek odroczony i inne, w tym:		0,00	0,00
1.	Przypis podatkowy		
2.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego		
3.	Rezerwy na podatek odroczony		
RAZEM PODATEK DOCHODOWY		-	-
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:			
		0,00	0,00
1.			

Nota nr 31 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie dotyczy

Nota nr 32 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania w roku obrotowym

Wyszczególnienia	BZ 31.12.2020	BZ 31.12.2021
Wartość ogółem, z tego:	0,00	25 000,00
odsetki	0,00	0,00
skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00

Nota nr 33 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Koszty
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku poniesione:	
1	Projekt - aranżacja wnętrz
2	
3	
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku planowane:	
1	
2	
3	
Nakłady poniesione na ochronę środowiska:	
1	
2	
3	
Nakłady planowane na ochronę środowiska:	
1	
2	
3	

Nota nr 34 Odsetki oraz różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie dotyczy

Nota nr 36 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 - nie dotyczy

Nota nr 37 Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w MSR przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Euro

Nota nr 38 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe		01.01.2020-31.12.2020	01.01.2021-31.12.2021
1	Pracownicy produkcyjni	0,00	0,00
2	Pracownicy nieprodukcyjni	3,00	6,00
Razem		3,00	6,00

Nota nr 39 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) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów lub zobowiązań zaciągniętych w związku z tymi emerytami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej grupy organu

Wyszczególnienie		01.01.2020-31.12.2020	01.01.2021-31.12.2021
1	Organy zarządzające	541 616,20	359 491,27
- wynagrodzenie łączne z wynagrodzeniem z zysku		541 616,20	359 491,27
- zobowiązania wynikające z emerytur i tym podobnych			
2	Organy nadzorujące	0,00	0,00
- wynagrodzenie łączne z wynagrodzeniem z zysku			
- zobowiązania wynikające z emerytur i tym podobnych			
3	Organy administrujące	0,00	0,00
- wynagrodzenie łączne z wynagrodzeniem z zysku			
- zobowiązania wynikające z emerytur i tym podobnych			
Razem		541 616,20	359 491,27

Nota nr 40 Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów - nie dotyczy

Nota nr 41 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wyszczególnienie		2021
1	Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	17 000,00
2	Inne usługi poświadczające	
3	Usługi doradztwa podatkowego	
4	Pozostałe usługi	
Razem		17 000,00

Nota nr 42 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwoty i rodzaju - nie dotyczy

Nota nr 43 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki - nie dotyczy

Nota nr 44 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotne wpływy na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny - nie dotyczy

Nota nr 45 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie dotyczy

Nota nr 46 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie dotyczy

Nota nr 47 Informacje o transakcjach ze stronami powiązаныmi

Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	BZ 31.12.2021		01.01.2020-31.12.2021	
Stowarzyszenie Reaktywacja Tradycji Sportowych Widzew Łódź	7 016,66	0,00	62 266,31	0,00
Zakład Ceramiki Budowlanej "Owczary" R.E.R. Stepień Spółka Jawna	0,00	52 275,00	533 181,96	0,00
Razem:	7 016,66	52 275,00	595 448,27	0,00

Nota nr 48 Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki - nie dotyczy

Nota nr 49 Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym - nie dotyczy

Nota nr 50 Sporządzanie sprawozdania sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie - nie dotyczy

Nota nr 51 Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności. - nie dotyczy

Nota nr 52 Inne informacje niewymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - nie dotyczy

Nota nr 53 Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Pozycja bilansowa	Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
Należności i zobowiązania	USD	4,0600	254/A/NBP/2021	31.12.2021
Należności i zobowiązania	EUR	4,5994	254/A/NBP/2021	31.12.2021