

Zagłębie Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Zagłębie Spółka Akcyjna

Siedziba: Kresowa 1/, 41-200 Sosnowiec

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9311Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6443020878

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000105589

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Na dzień 31.12.2022 r. Spółka prezentuje ujemne kapitały własne w wysokości (-) 8.486.525,33 zł, strata za rok 2022 wyniosła (-) 12.150.724,90 zł.

Pomimo ujemnych kapitałów własnych Zarząd Spółki w porozumieniu z większościowym Akcjonariuszem, którym jest Gmina Sosnowiec będzie w dalszym ciągu prowadził stały nadzór nad finansami Spółki.

Uchwałą nr 3/I/2023 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 03 stycznia 2023 r. kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 57.501.300,00 złotych (słownie: pięćdziesiąt siedem milionów pięćset jeden tysięcy trzysta złotych), tj. o kwotę 1.800.000,00 zł.

Uchwałą nr 3/III/2023 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 02 marca 2023 r. kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 60.001.300,00 złotych (słownie: sześćdziesiąt milionów tysięcy trzysta złotych), tj. o kwotę 2.500.000,00 zł.

Uchwałą nr 3/IV/2023 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 11 kwietnia 2023 r. kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 61.501.300,00 złotych (słownie: sześćdziesiąt jeden milionów pięćset jeden tysięcy trzysta złotych), tj. o kwotę 1.500.000,00 zł.

Uchwałą nr 3/V/2023 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 maja 2023 r. kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 62.501.300,00 złotych (słownie: sześćdziesiąt dwa milionów pięćset jeden tysięcy trzysta złotych), tj. o kwotę 1.000.000,00 zł.

Na dzień 23 maja 2023 wszystkie wpłaty zostały dokonane, natomiast nie są zarejestrowane w KRS.

Ponieważ na dzień bilansowy kapitały własne są ujemne to oznacza że strata oraz straty z lat ubiegłych przekraczają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Wobec tego

zgodnie z art. 397 Ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych („Kodeks spółek handlowych” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1526. z późn. zm) Zarząd na najbliższym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy proponuje podjęcie uchwały o dalszym istnieniu Spółki.

Ponadto Spółka posiada zapewnienie głównego Akcjonariusza o dalszym dokapitalizowaniu stosowne do sytuacji finansowej Spółki.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

4. Metody wyceny aktywów i pasywów:

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne ustalona zgodnie z ich okresem ekonomicznej użyteczności.
- Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok są amortyzowane metodą liniową.
- Wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych w celu ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji) środków trwałych powiększają wartość środka trwałego.
- Likwidacja środków trwałych odbywa się według wartości księgowej netto.
- Materiały zakupione do natychmiastowego zużycia odpisywane są w 100% w koszty, materiały o dłuższym okresie zużycia wprowadza się na stan magazynowy, niewykorzystane na dzień bilansowy podlegają inwentaryzacji.
- Towary objęte ewidencją ilościowo – wartościową wyceniane są według cen zakupu.
- Towary z importu wycenia się według kursu waluty z dnia roboczego poprzedzającego dzień zakupu, zgodnie z tabelami NBP. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych zastosowano następujące kursy walut:
EUR : 4,6899
USD : 4,4018
CZK : 0,1942
CHF : 4,7679
GBP : 5,2957
AUD : 2,9890
TRY : 0,2349
- W roku bilansowym dokonano zawiązania aktualizacji należności w kwocie 43 223,56 złotych
- W roku bilansowym dokonano rozwiązania aktualizacji należności w kwocie 19 613,20 złotych
- Zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty. Na odsetki zawiązano rezerwę.
- Środki pieniężne PLN wyceniono według wartości nominalnej.
- Środki pieniężne zagraniczne wyceniono według kursu z dnia 31.12.2022 r.
- Przychody i koszty – ustalono zgodnie z zasadą memoriału zarachowując wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty w roku którego dotyczą tj. 2022r.
- Rozliczenia międzyokresowe czynne wystąpiły

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody i koszty – ustalono zgodnie z zasadą memoriału zarachowując wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty w roku którego dotyczą tj. 2020r. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zgodnie z załącznikiem 1 Ustawy o Rachunkowości

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	41 843,06	19 113,69
I. Wartości niematerialne i prawne	20 112,21	17 791,91
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	20 112,21	17 791,91
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 321,78
1. Środki trwałe		1 321,78
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		1 321,78
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 730,85	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	21 730,85	
B. AKTYWA OBROTOWE	1 485 791,39	1 492 987,03
I. Zapasy	361 176,47	377 000,62
1. Materiały	25 517,89	26 082,93
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	335 658,58	350 917,69
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	919 695,53	812 447,08
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	919 695,53	812 447,08
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	197 663,94	273 201,89
- do 12 miesięcy	197 663,94	273 201,89
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	391 056,95	390 708,91
c) inne	330 974,64	148 536,28
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	112 854,31	44 914,91

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	112 854,31	44 914,91
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	2 400,00	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	2 400,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	110 454,31	44 914,91
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	110 454,31	44 914,91
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	92 065,08	258 624,42
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	1 527 634,45	1 512 100,72

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-8 486 525,33	-9 935 800,43
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	52 401 300,00	53 965 800,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	486 609,77	486 609,77
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	486 609,77	486 609,77
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 300 000,00	5 650 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-52 523 710,20	-60 473 877,90
VI. Zysk (strata) netto	-12 150 724,90	-9 564 332,30
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	10 014 159,78	11 447 901,15
I. Rezerwy na zobowiązania	625 912,32	524 343,87
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	625 912,32	524 343,87
- długoterminowe		937,72
- krótkoterminowe	625 912,32	523 406,15
II. Zobowiązania długoterminowe	718 026,26	1 188 815,79
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	718 026,26	1 188 815,79
a) kredyty i pożyczki	249 415,69	292 417,22
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	468 610,57	896 398,57
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 669 721,20	9 734 241,49
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	8 669 721,20	9 734 241,49
a) kredyty i pożyczki	4 093 227,61	4 693 899,81
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 584 431,29	2 911 372,74
- do 12 miesięcy	2 584 431,29	2 911 372,74
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 028 843,86	1 055 008,89
h) z tytułu wynagrodzeń	412 944,56	621 206,00
i) inne	550 273,88	452 754,05
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	500,00	500,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	500,00	500,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	500,00	500,00
PASYWA RAZEM	1 527 634,45	1 512 100,72

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 854 281,31	4 869 552,52
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 652 937,37	4 602 454,34
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	201 343,94	267 098,18
B. Koszty działalności operacyjnej	17 053 297,36	13 856 603,07
I. Amortyzacja	22 792,46	26 822,93
II. Zużycie materiałów i energii	1 202 604,76	828 472,48
III. Usługi obce	8 958 352,35	6 399 191,05
IV. Podatki i opłaty, w tym:	193 753,40	262 503,04
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	6 009 400,15	5 769 369,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	431 122,64	283 867,12
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	107 375,35	115 742,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	127 896,25	170 634,33
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-13 199 016,05	-8 987 050,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 424 299,34	1 488 486,19
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	2 424 299,34	1 488 486,19
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 083 277,92	1 734 289,84
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		94 417,42
III. Inne koszty operacyjne	1 083 277,92	1 639 872,42
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-11 857 994,63	-9 232 854,20
G. Przychody finansowe		217,21
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		217,21
H. Koszty finansowe	292 730,27	331 695,31
I. Odsetki, w tym:	292 474,35	328 710,53
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	255,92	2 984,78
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-12 150 724,90	-9 564 332,30
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-12 150 724,90	-9 564 332,30

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-9 935 800,43	-9 621 428,13
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-9 935 800,43	-9 621 428,13
1. Kapitał podstawowy	52 401 300,00	53 965 800,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	53 965 800,00	48 565 800,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-1 564 500,00	5 400 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	15 950 000,00	5 400 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	15 950 000,00	5 400 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	17 514 500,00	
- umorzenia udziałów (akcji)	17 514 500,00	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	52 401 300,00	53 965 800,00
2. Kapitał zapasowy	486 609,77	486 609,77
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	486 609,77	486 609,77
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	486 609,77	486 609,77
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe	3 300 000,00	5 650 000,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 650 000,00	1 800 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 350 000,00	3 850 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	3 300 000,00	5 650 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	5 650 000,00	1 800 000,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 300 000,00	5 650 000,00
5. Wynik z lat ubiegłych	-52 523 710,20	-60 473 877,90
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-60 473 877,90	-52 038 407,42
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	60 473 877,90	52 038 407,42
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	60 473 877,90	52 038 407,42
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	9 564 332,30	8 435 470,48
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	9 564 332,30	8 435 470,48
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	17 514 500,00	
umorzenie akcji	17 514 500,00	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	52 523 710,20	60 473 877,90
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-52 523 710,20	-60 473 877,90
6. Wynik netto	-12 150 724,90	-9 564 332,30
a) zysk netto		
b) strata netto	12 150 724,90	9 564 332,30
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-8 486 525,33	-9 935 800,43
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-8 486 525,33	-9 935 800,43

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-12 150 724,90	-9 564 332,30
II. Korekty razem	-577 951,98	-336 525,32
1. Amortyzacja	22 792,46	26 822,93
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	112 432,05	177 334,30
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	101 568,45	-168 780,73
6. Zmiana stanu zapasów	15 824,15	146 191,35
7. Zmiana stanu należności	-107 248,45	-251 509,99
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-868 149,13	44 692,34
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	144 828,49	-311 275,52
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-12 728 676,88	-9 900 857,62

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	1 600,00	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 600,00	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	1 600,00	
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	1 600,00	
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	27 790,98	28 750,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 790,98	28 750,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:	4 000,00	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	4 000,00	
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	4 000,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-26 190,98	-28 750,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	13 750 001,86	9 600 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	13 600 000,00	9 250 000,00
2. Kredyty i pożyczki	150 001,86	350 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	929 594,60	475 261,42
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	891 203,33	287 820,77
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	23 486,96	10 106,35
8. Odsetki	14 904,31	177 334,30
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	12 820 407,26	9 124 738,58
D. Przepływy pieniężne netto, razem	65 539,40	-804 869,04
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	65 539,40	-804 869,04
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	44 914,91	849 783,95
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	110 454,31	44 914,91
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-12 150 724,90	-9 564 332,30
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 168 865,79	1 540 949,10
Pozostałe	4 131,49	4 659,64
Odpisy aktualizujące należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)		94 417,42
Darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	835 379,00	1 027 553,72
Faktury z lat ubiegłych (art. 14 ust. 4b)	329 355,30	414 318,32
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 153 850,05	1 036 258,37
Pozostałe		
Wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	412 944,56	446 101,66
ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	63 143,67	30 647,18
Faktury niopłacone 90 dni (art. 18f ust. 1 pkt. 2)	551 566,78	402 113,60
Odsetki (art. 16 ust. 21)	126 195,04	157 395,93
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	696 424,70	853 147,87
Pozostałe	23 486,96	10 106,35
Wynagrodzenia (art. 15 ust. 4g)	446 101,66	621 206,00
ZUS (art. 15 ust. 4g)	30 647,18	61 439,97
Zapłacone faktury z 2020 roku (art. 18f ust. 1)	196 188,90	160 395,55
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-10 524 433,76	-7 840 272,70
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacja dodatkowa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

„Zagłębie” S.A.

ul. Kresowa 1

41 – 200 Sosnowiec

NIP: 644 – 302 – 08 – 78

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2022

Sprawozdanie finansowe „Zagłębie” S.A. zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym z umowy i wpisu do rejestru sądowego jest:

- działalność w zakresie sportu profesjonalnego,
- promocja sportu, działalność w zakresie jego rozwoju, łącznie z pozyskiwaniem środków finansowych poprzez organizowanie zawodów i turniejów,
- handel detaliczny artykułami przemysłowymi, w tym upominkami oraz sprzętem sportowym i rekreacyjnym

Spółka została zarejestrowana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem RHB 18766 z dnia 29.12.2000 r. w Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy (wpis do KRS pod numerem KRS: 0000105589 w dniu 03.04.2002 r.).

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

1. Prezentacja sprawozdań finansowych:

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2022 r. i kończący się w dniu 31.12.2022 r.

Na dzień 31.12.2022 r. Spółka prezentuje ujemne kapitały własne w wysokości (-) 8.486.525,33 zł, strata za rok 2022 wyniosła (-) 12.150.724,90 zł.

Pomimo ujemnych kapitałów własnych Zarząd Spółki w porozumieniu z większościovym Akcjonariuszem, którym jest Gmina Sosnowiec będzie w dalszym ciągu prowadził stały nadzór nad finansami Spółki.

Uchwałą nr 3/I/2023 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 03 stycznia 2023 r. kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 57.501.300,00 złotych (słownie: pięćdziesiąt siedem milionów pięćset jeden tysięcy trzysta złotych), tj. o kwotę 1.800.000,00 zł.

Uchwałą nr 3/III/2023 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 02 marca 2023 r. kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 60.001.300,00 złotych (słownie: sześćdziesiąt milionów tysiąc trzysta złotych), tj. o kwotę 2.500.000,00 zł.

Uchwałą nr 3/IV/2023 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 11 kwietnia 2023 r. kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 61.501.300,00 złotych (słownie: sześćdziesiąt jeden milionów pięćset jeden tysięcy trzysta złotych), tj. o kwotę 1.500.000,00 zł.

Uchwałą nr 3/V/2023 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 maja 2023 r. kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 62.501.300,00 złotych (słownie: sześćdziesiąt dwa milionów pięćset jeden tysięcy trzysta złotych), tj. o kwotę 1.000.000,00 zł.

Na dzień 23 maja 2023 wszystkie wpłaty zostały dokonane, natomiast nie są zarejestrowane w KRS.

Ponieważ na dzień bilansowy kapitały własne są ujemne to oznacza że strata oraz straty z lat ubiegłych przekraczają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Wobec tego

zgodnie z art. 397 Ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych („Kodeks spółek handlowych” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1526. z późn. zm) Zarząd na najbliższym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy proponuje podjęcie uchwały o dalszym istnieniu Spółki.

Ponadto Spółka posiada zapewnienie głównego Akcjonariusza o dalszym dokapitalizowaniu stosowne do sytuacji finansowej Spółki.

2. Porównywalność danych:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2022 oraz zawiera porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2021.

Spółka nie posiada jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

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

Wynik finansowy Spółki 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.

4. Metody wyceny aktywów i pasywów:

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne ustalona zgodnie z ich okresem ekonomicznej użyteczności.
- Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok są amortyzowane metodą liniową.
- Wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych w celu ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji) środków trwałych powiększają wartość środka trwałego.
- Likwidacja środków trwałych odbywa się według wartości księgowej netto.
- Materiały zakupione do natychmiastowego zużycia odpisywane są w 100% w koszty, materiały o dłuższym okresie zużycia wprowadza się na stan magazynowy, niewykorzystane na dzień bilansowy podlegają inwentaryzacji.
- Towary objęte ewidencją ilościowo – wartościową wyceniane są według cen zakupu.
- Towary z importu wycenia się według kursu waluty z dnia roboczego poprzedzającego dzień zakupu, zgodnie z tabelami NBP. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych zastosowano następujące kursy walut:
 - EUR : 4,6899
 - USD : 4,4018
 - CZK : 0,1942
 - CHF : 4,7679
 - GBP : 5,2957
 - AUD : 2,9890
 - TRY : 0,2349
- W roku bilansowym dokonano zawiązania aktualizacji należności w kwocie 43 223,56 złotych

- W roku bilansowym dokonano rozwiązania aktualizacji należności w kwocie 19 613,20 złotych
- Zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty. Na odsetki zawiązano rezerwę.
- Środki pieniężne PLN wyceniono według wartości nominalnej.
- Środki pieniężne zagraniczne wyceniono według kursu z dnia 31.12.2022 r.
- Przychody i koszty – ustalono zgodnie z zasadą memoriału zachowując wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty w roku którego dotyczą tj. 2022r.
- Rozliczenia międzyokresowe czynne wystąpiły

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	258 624,42	113 795,93
Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie	-	-
Leasing finansowy	-	-
Opłacone przez jednostkę (z góry za przyszłe lata) czynsz z tytułu wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki	-	-
Opłacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	-	-

Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	258 624,42	113 795,93
- wypożyczenie sprzętu	116 878,41	113 795,93
- Przychody roku 2020 z faktur 2021	141 746,01	-
- opłacone koszty do rozliczenia	-	-
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	500,00	500,00
– przychód z umów sponsoringu na sezon 2020/2021	500,00	500,00
– faktury zaliczkowe		
– równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe		
– amortyzacja środków refundowanych		
– inne		
– równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych		

- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wystąpiły w kwocie 21 730,85 PLN na wypożyczenie sprzętu
- W ciągu roku obrotowego nie dokonano istotnych zmian metod księgowania i wyceny.

„Zagłębie” S.A.

ul. Kresowa 1

41 – 200 Sosnowiec

NIP: 644 – 302 – 08 – 78

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2022

USTĘP I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości brutto w zakresie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przedstawia się następująco:

Opis	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
Obiekty inżynierii wodnej i lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	21.682,49	0,00	0,00	21.682,49
Środki transportu	79.323,91	0,00	0,00	79.323,91
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	48.560,83	0,00	0,00	48.560,83
Środki trwałe poniżej 3500zł	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	149.567,23	0,00	0,00	149.567,23
Wartości niematerialne i prawne	33 208,13	23 790,98	0,00	56 999,11

2. Szczegółowy zakres zmian w zakresie amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przedstawia się następująco:

Opis	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
Obiekty inżynierii wodnej i lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	21.682,49	0,00	0,00	21.682,49
Środki transportu	78.002,13	1.321,78	0,00	79.323,91
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	48.560,83	0,00	0,00	48.560,83
Środki trwałe poniżej 3500zł	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	148.245,45	1.321,78	0,00	149.567,23
Wartości niematerialne i prawne	15.416,22	21 470,68	0,00	36 886,90

3. Spółka nie posiada gruntu użytkowania wieczystego.

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

- Najem pomieszczeń biurowych – spółka nie posiada informacji na temat wartości wynajmowanego środka trwałego

- Najem boisk sportowych – spółka nie posiada informacji na temat wartości wynajmowanego środka trwałego
- Najem sprzętu sportowego oraz siłowni – spółka nie posiada informacji na temat wartości wynajmowanego środka trwałego
- Najem kawiarni klubowej - spółka nie posiada informacji na temat wartości wynajmowanego środka trwałego
- Najem jednego sklepu – spółka nie posiada informacji na temat wartości wynajmowanego środka trwałego
- Najem 5 samochodów osobowych – spółka nie posiada informacji na temat wartości wynajmowanego środka trwałego

5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: nie wystąpiły.

6. Kapitał podstawowy spółki wynosi 52.401.300,00 PLN

Właścicielami i akcjonariuszami są:

Lp.	Nazwa akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość akcji	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w kapitale podstawowym Spółki
1.	Dariusz Kozielski	4 134	100	413 400	0,79%
2.	Grzegorz Książek	4 134	100	413 400	0,79%
3.	Gmina Sosnowiec	515 745	100	51 574 500	98,42%
	Ogółem:	524 013		52 401 300	100%

7. Kapitał rezerwowy Spółki na dzień 31.12.2022 roku wynosi 3.300.000,00 PLN i stanowi wniesiony wkład na kapitał podstawowy, niezarejestrowany w KRS na dzień bilansowy

8. Zarząd proponuje pokryć stratę za bieżący rok obrotowy z zysków lat następnych.

9. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wynosi – 0,00 zł

10. Rezerwa na poczet zobowiązań dochodzonych na drodze sądowej i innych potrąceń

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwy długoterminowe ogółem:	937,72	-	-	937,72	-
– na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
– na pozostałe koszty	937,72	-	-	937,72	-
Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	523 406,15	181 161,96	-	78 655,79	625 912,32
– na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
– na pozostałe koszty	523 406,15	181 161,96	-	78 655,79	625 912,32
- wynagrodzenia pracowników	36 676,92	-		36 676,92	0,00
- opłacone koszty do rozliczenia	486 729,23	181 161,96		41 978,87	625 912,32
Ogółem rezerwy	524 343,87	181 161,96	-	79 593,51	625 912,32

10. Aktywa z tytułu podatku dochodowego wynoszą – 0,00 zł.

11. Odpisy aktualizujące wartość należności na początek roku wynosiły 413 597,90 zł i zostały zwiększone o 43 223,56 zł.

- Odpisy należności z tytułu dostaw i usług 43 223,56 PLN

Oraz zostały zmniejszone o 19 263,20 zł.

- Odpisy należności z tytułu dostaw i usług 19 263,20 PLN

12. Podział zobowiązań krótkoterminowych oraz długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

Zobowiązania wobec:	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1. Jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Pozostałych jednostek:	9 734 241,49	8 669 721,20	902 674,33	718 026,26	305 642,40	-	-	-	10 942 558,22	9 387 747,46
a) kredyty i pożyczki	4 693 899,81	4 093 227,61	35 615,33	249 415,69	276 302,83	-	-	-	5 005 817,97	4 342 643,30
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartości.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług	2 911 372,74	2 584 431,29	-	-	-	-	-	-	2 911 372,74	2 584 431,29
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i in. Świadczeń	1 055 008,89	1 028 843,86	-	-	-	-	-	-	1 055 008,89	1 028 843,86
h) z tytułu wynagrodzeń	621 206,00	412 944,56	-	-	-	-	-	-	621 206,00	412 944,56
i) inne	452 754,05	550 273,88	867 059,00	468 610,57	29 339,57	-	-	-	1 349 152,62	1 018 884,45
Razem	9 734 241,49	8 669 721,20	902 674,33	718 026,26	305 642,40	-	-	-	10 942 558,22	9 387 747,46

13. Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów wynoszą – 113 795,93 zł.

Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	45 550,62	47 720,79
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	213 073,80	66 075,14
- wypożyczenie sprzętu	71 327,79	66 075,14
- Przychody roku ubiegłego z faktur roku następnego	141 746,01	-
- opłacone koszty do rozliczenia	-	-

14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą – 500,00 zł.

Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	500,00	500,00
– przychód z umów sponsoringowych na sezon 2020/2021	-	-
- przychód z umów transferowych	500,00	500,00

15. Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone na majątku jednostki wystąpiły w postaci:

- Zabezpieczenia pożyczek:

Pożyczkodawca	Pożyczka	Zabezpieczenie	Kwota zobowiązania na 31.12.2022
ARL	10/LFP/2018	Weksel in blanco 2x zastaw na karcie zawodniczej	12 389,83
ARL	11/LFP/2018	Weksel in blanco 2x zastaw na karcie zawodniczej	12 271,83
MPGO	17/2016	2x Weksel in blanco	241 422,89
MPGO	138/2019	Weksel in blanco	2 000 000,00
PROFI	12.12.2018	Oświadczenie o poddaniu się	366 000,00

		egzekucji do kwoty 550 000,00	
PROFI	19.03.2019	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji 1 500 000,00	1 250 000,00

Do umów z MPGO dochodzi zobowiązanie z tytułu naliczonych odsetek w kwotach:

Umowa	Kwota zobowiązania na 31.12.2022
17/2016	22 350,44
138/2019	175 342,47
Razem	197 692,91

- Weksle in blanco do umów leasingu wykazanych jako środek trwały:3

saldo na dzień 31.12.2022r. : 609,76 zł

- Weksle in blanco do umów leasingu pozostałych:

Według wartości wynikających z umów 106.523,58 zł

- Dodatkowo na dzień bilansowy Spółka jest stroną umów transferowych z klubami piłkarskimi. Niektóre z nich zawierają zapisy przewidujące dodatkowe wynagrodzenie dla klubów w przypadku spełnienia się określonych warunków w umowie.

nazwisko zawodnika	Nazwa klubu kontrahenta	wartość procentowa zobowiązania	opis warunku
Machała Mateusz	RKS Grodziec Będzin	20%	Od następnego transferu Zagłębie przekaze 20% kwoty transferu RKS Grodziec
Staniak Mikołaj	SEMP Ursynów	10%	Od następnego transferu Zagłębie przekaze 10% kwoty transferu SEMP Ursynów
Sangowski Jakub	OTPS Wingorady	10%	Od następnego transferu Zagłębie przekaze 10% kwoty transferu OTPS Wingorady
Troć Adrian	UKS Varsovia	10.000,00 PLN	Zagłębie przekaze kwotę 10.000,00 PLN za

			rozebranie 270 minut w pierwszej drużynie
Słomka Wojciech	Garbarnia Kraków	25%	Od następnego transferu
Bieniek Mateusz	Ursus Warszawa	6.000,00 PLN oraz 25%	Od następnego transferu 25% oraz 6.000,00 PLN za awans Ursusa
Mularczyk Patryk	Wigry Suwałki	30%	Od następnego transferu
Maia Martim	Amora FC	25%	Od następnego transferu
Gregorio Goncalo	Uniao de Leira	30.000,00 EUR oraz 50.000 EUR	30.000 EUR od awansu Uniao, 50.000 EUR od następnego transferu
Chorążka Kacper	Omonia Nikozja	10%	Od następnego transferu
Sangowski Jakub	Warta Poznań	10% + 15.000,00	Od następnego transferu 10% oraz 15.000,00 PLN za rozebranie 1350 minut w ESA
Szymon Sobczak	Jagiellonia Białystok	22,5%	Od zysku netto z następnego transferu
Klupś Tymoteusz	Lech Poznań	12%	Od następnego transferu

- Suma zobowiązań warunkowych wobec zawodników według wyliczeń Klubu wynosi 570 tys. zł. Dodatkowo, zawodnicy mają ustalone indywidualnie premie m.in. od strzelonych bramek, asyst, liczby rozegranych minut”.
- Ponadto toczy się spór sądowy z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych na kwotę zobowiązania 821 tys. zł.

16. Na rachunku VAT na dzień 31.12.2022 zgromadzono 0,00 zł

17. Akcje w pozostałych jednostkach na 31.12.2022 wyniosły 0,00 zł.

Ustęp II

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

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za rok		W tym zagranicę za rok		W tym do państw UE za rok	
	poprzedni	obrotowy	poprzedni	obrotowy	poprzedni	obrotowy
Usług	4.602.454,34	3.652.937,37	208.043,57	2.671,28	206.734,13	-
Towarów	267.098,18	201.343,94	—	—	—	—

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe – nie wystąpiły.

3. Odpisy aktualizujące wartości zapasów – nie wystąpiły.

4. Przychody, koszty działalności zaniechanej w roku obrotowym nie wystąpiły.

5. Główne pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego:

Naliczenie podatku dochodowego za 2022r.

Przychody

Sprzedaż	3 854 281,31 zł
Finansowe	2 299,51 zł
Operacyjne	2 424 299,34 zł
Suma	6 280 880,16 zł

Koszty

Podstawowe	17 089 867,36 zł
Operacyjne	1 198 082,92 zł
Finansowe	143 654,78 zł
Suma	18 431 605,06 zł

NKUP

	1 626 291,14 zł
Koszty podatkowe	16 805 313,92 zł
Strata/zysk bilansowy	- 12 150 724,90 zł
Strata/zysk podatkowy	- 10 524 433,76 zł
PDOP	- zł

NKUP

Zapłacone raty leasingu	- 23 486,96 zł
ZUS, NKUP brak zapłaty w 2021	- 30 647,18 zł
Wynagrodzenie brak zapłaty w 2021	- 446 101,66 zł
Zapłacone faktury z 2021 roku	- 196 188,90 zł
Amortyzacja podatkowa	- zł
Amortyzacja bilansowa	- zł
Pozostałe koszty NKUP	4 131,49 zł
Koszty operacyjne NKUP	329 355,30 zł
ZUS, NKUP brak zapłaty w 2022	63 143,67 zł
Wynagrodzenie brak zapłaty w 2022	412 944,56 zł
Faktury niezapłacone 90 dni	551 566,78 zł
Darowizna na rzecz Fundacji Akademii Piłki	
Nożnej Zagłębia Sosnowiec	835 379,00 zł
Odsetki niezapłacone	126 195,04 zł
Suma	1 626 291,14 zł

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi 0,00 zł
7. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2022 wystąpiły w kwocie 23.790,98 złotych, Spółka nie planuje wydatków na niefinansowe aktywa w 2023 r.
8. Nakłady na ochronę środowiska w 2022r. nie wystąpiły.
9. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.
10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

Ustęp III

Struktura pozycji przepływów pieniężnych wynika z pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat.

Ustęp IV

1. Umowy nieuwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.
2. Transakcje jednostkami powiązanymi – nie wystąpiły.
3. Średnioroczne zatrudnienie ogółem w osobach w tym: 8
 - Pracownicy umysłowi 8
4. Stan zatrudnienia na 31.12.2022 (umowy o pracę): 8
5. Wynagrodzenia brutto osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących: 330.304,27 zł
 W tym:
 Rada Nadzorcza 59.010,61 zł
 Zarząd 271.293,66 zł
6. Pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących – nie udzielono.
7. Wynagrodzenie Biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania sprawozdania wynosi 15.000,00 złotych netto.

Ustęp V

1. Ujęcie błędów z lat poprzednich - Nie dotyczy

2. Niepewność dotycząca działalności spółki

Na dzień 31.12.2022 r. Spółka prezentuje ujemne kapitały własne w wysokości (-) 8.486.525,33 zł, strata za rok 2022 wyniosła (-) 12.150.724,90 zł.

Pomimo ujemnych kapitałów własnych Zarząd Spółki w porozumieniu z większościovym Akcjonariuszem, którym jest Gmina Sosnowiec będzie w dalszym ciągu prowadził stały nadzór nad finansami Spółki.

Na podstawie powyższego sprawozdanie finansowe za rok 2022 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego w niezmnieszonem istotnie zakresie.

Ponieważ na dzień bilansowy kapitały własne są ujemne to oznacza że strata oraz straty z lat ubiegłych przekraczają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Wobec tego

zgodnie z art. 397 Ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych („Kodeks spółek handlowych” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1526. z późn. zm) Zarząd na najbliższym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy proponuje podjęcie uchwały o dalszym istnieniu Spółki.

Ponadto Spółka posiada zapewnienie głównego Akcjonariusza o dalszym dokapitalizowaniu stosowne do sytuacji finansowej Spółki.

3. Informacja o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym:

Uchwałą nr 3/I/2023 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 03 stycznia 2023 r. kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 57.501.300,00 złotych (słownie: pięćdziesiąt siedem milionów pięćset jeden tysięcy trzysta złotych), tj. o kwotę 1.800.000,00 zł.

Uchwałą nr 3/III/2023 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 02 marca 2023 r. kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 60.001.300,00 złotych (słownie: sześćdziesiąt milionów tysiąc trzysta złotych), tj. o kwotę 2.500.000,00 zł.

Uchwałą nr 3/IV/2023 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 11 kwietnia 2023 r. kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 61.501.300,00 złotych (słownie: sześćdziesiąt jeden milionów pięćset jeden tysięcy trzysta złotych), tj. o kwotę 1.500.000,00 zł.

Uchwałą nr 3/V/2023 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 maja 2023 r. kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 62.501.300,00 złotych (słownie: sześćdziesiąt dwa milionów pięćset jeden tysięcy trzysta złotych), tj. o kwotę 1.000.000,00 zł.

Na dzień 23 maja 2023 wszystkie wpłaty zostały dokonane, natomiast nie są zarejestrowane w KRS

4. Wpływ pandemii COVID-19 na spółkę:

W 2022 roku pandemia COVID-19 nie miała już tak znaczącego wpływu na działalność spółki. Mecze mogą być rozgrywane przy pełnej publiczności, więc wpływ COVID-19 nie jest już tak znaczący.

5. Podział zobowiązań powiązanych między pozycjami długo- i krótkoterminowymi:

a. Kredyty

MPGO	17/2016	300 000,00 zł	256 801,89 zł		241 422,89 zł
------	---------	---------------	---------------	--	---------------

b. Zobowiązania ZUS układ ratalny

I. Zobowiązania z tyt. podatków – 427 788,00 PLN

II. Inne zobowiązania długoterminowe – 468 610,57 PLN

Pozycje informacji dodatkowej wymagane przepisami ustawy rachunkowości a nie zaprezentowane - nie wystąpiły w Spółce

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM