



**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

**ZA ROK OBROTOWY
ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2022 ROKU**

10 marca 2022 roku

Spis treści

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	3
2.	Bilans na dzień 31.12.2022r.....	9
	<i>Aktywa</i>	9
	<i>Pasywa</i>	11
3.	Rachunek Zysków i Strat za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. (wariant kalkulacyjny)	12
4.	Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. (metoda pośrednia).....	13
5.	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	14
6.	Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)	20
7.	Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych).....	21
8.	Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe - struktura własnościowa	22
9.	Należności długoterminowe (wg tytułów)	22
10.	Należności krótkoterminowe.....	22
11.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – czynne	23
12.	Zobowiązania krótkoterminowe	23
13.	Zobowiązania długoterminowe	24
14.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – bierne	24
15.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.....	24
16.	Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.....	24
17.	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.....	25
18.	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.	25
19.	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	25
20.	Kapitał z aktualizacji wyceny - zmiany spowodowane wyceną instrumentów zabezpieczających	25
21.	Kursy walut	25
22.	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):	25
23.	Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:	25
24.	Inwestycje długoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych	26
	a) Pożyczki udzielone i należności własne.....	26
	b) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	26
	c) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	26
25.	Inwestycje krótkoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych	26
	b) Pożyczki udzielone i należności własne.....	26
	c) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	26
	d) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	26
26.	Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe - aktywa finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej	27
27.	Umowy w wyniku, których aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu	27
28.	Informacje dotyczące przekwalifikowania w okresie sprawozdawczym aktywów wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia	27

NOVA SPORT SP. Z O.O.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

29. Informacje dotyczące odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych	27
30. Informacje o odsetkach naliczonych od dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych i należności własnych	27
31. Informacje o niezrealizowanych odsetkach od udzielonych pożyczek i należności własnych, które objęto odpisem aktualizującym w roku obrotowym	27
32. Informacje o instrumentach finansowych wycenianych w wartości godziwej	27
33. Zobowiązania finansowe długoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych	27
34. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych.....	28
a) Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	28
b) Pozostałe zobowiązania finansowe	28
35. Zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe, których nie wycenia się w wartości godziwej.....	28
36. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych.....	28
37. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	28
38. Zabezpieczenia {wartości godziwej /{i} przepływów pieniężnych /{i} udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych}.....	28
39. Zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania	28
40. Dodatkowe informacje i objaśnienia	29
a) Struktura przychodów netto ze sprzedaży:	29
b) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:	29
c) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:	29
d) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:	29
e) Dane o kosztach (tylko w przypadku gdy jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym):	29
f) Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:.....	29
41. 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	30
42. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi	Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.
43. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe:.....	31
44. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej (wyplacone i należne, łącznie z wynagrodzeniem z zysku):	31
45. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących:.....	31
46. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wyplaconym lub należnym za rok obrotowy	31
47. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.....	31
48. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.....	31
49. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:	31

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki:

Nova Sport Sp. z o.o.

Siedziba jednostki:

Pl. Bankowy 2, 00-095 Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności:

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest budowa, modernizacja i remonty obiektów sportowych.

Sąd właściwy lub inny organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy M. ST. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Czas trwania działalności jednostki:

Nieograniczony

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2023 poz. 120 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę.

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez Spółkę.

Metody wyceny:

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są ujmowane w księgach po cenie ich nabycia i umarzane metodą liniową w okresie:

NOVA SPORT SP. Z O.O.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Koszty zakończonych prac rozwojowych	36 miesięcy
Wartość firmy	60 miesięcy
Inne wartości niematerialne i prawne	24-60 miesięcy

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany tytuł przyjęto do używania.

W przypadku, gdy zachodzi prawdopodobieństwo, iż dany składnik wartości niematerialnych i prawnych nie przyniesie w przyszłości oczekiwanych korzyści ekonomicznych dokonywany jest odpis z tytułu trwałej utraty wartości - doprowadzający jego wartość bilansową do ceny sprzedaży netto.

Tytuły wartości niematerialnych i prawnych o cenie niższej niż 3.500,00 są w momencie zakupu odpisane w koszty.

b) Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach po cenie ich nabycia i umarza metodą liniową według następujących stawek procentowych:

urządzenia techniczne i maszyny	10% - 30%
środki transportu	14% - 20%
inne środki trwałe	10,0%

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej w okresie przewidywanego użytkowania, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.

W przypadku, gdy zachodzi prawdopodobieństwo, iż dany składnik środków trwałych nie przyniesie w przyszłości oczekiwanych korzyści ekonomicznych dokonywany jest odpis z tytułu trwałej utraty wartości - doprowadzający wartość bilansową środka trwałego do jego ceny sprzedaży netto.

Środki trwałe o cenie niższej niż 3.500,00 są ujmowane w ewidencji środków trwałych. W miesiącu przyjęcia do użytkowania następuje jednorazowe odpisanie ich w koszty amortyzacji.

Używane na podstawie umów leasingu finansowego środki trwałe podlegają amortyzacji wg zasad stosowanych do własnych składników majątku. Jeżeli brak jest pewności, że po zakończeniu umowy leasingu Spółka otrzyma prawo własności przedmiotu leasingu, aktywa są amortyzowane w okresie krótszym niż okres leasingu i okres ekonomicznej użyteczności przedmiotu leasingu.

Poniesione opłaty leasingowe w okresie sprawozdawczym zostały odniesione na zmniejszenie zobowiązania z tytułu leasingu finansowego w wielkości równej ratom kapitałowym, natomiast nadwyżka będąca kosztami finansowania obciążała w całości koszty finansowe okresu

Środki trwałe podlegają okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych przez Ministra Finansów.

c) Środki trwałe w budowie

Wartość środków trwałych w budowie wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, które powstaną w wyniku zakończenia inwestycji, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

d) Inwestycje

Inwestycje długoterminowe wycenia się następująco:

NOVA SPORT SP. Z O.O.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według wartości godziwej.

Skutki przeszacowania inwestycji powodujące wzrost ich wartości do poziomu wartości godziwej zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji z wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się następująco:

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciążają koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

e) Zapasy

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się następująco:

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

f) Należności

Należności (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

NOVA SPORT SP. Z O.O.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

g) Rezerwy

Rezerwy tworzone są według następujących zasad:

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

h) Zobowiązania

Zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

i) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb przepływów środków pieniężnych.

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

j) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

k) Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

l) Biernie rozliczenie międzyokresowe kosztów

Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

ł) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następujących okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

m) Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi (w tym budowlanej) objętej umową o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustalane są proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny. Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi. W przypadku, gdy umowa o usługę (w tym budowlaną) przewiduje, że cenę za tę usługę ustala się:

- w wysokości kosztów powiększonych o narzut zysku - to przychód z wykonania nie zakończonej usługi ustalany jest w wysokości kosztów odpowiadających wykonanej części usługi, powiększonych o narzut zysku,
- w wysokości ryczałtu - to przychód z wykonania nie zakończonej usługi ustalany jest proporcjonalnie do stopnia zaawansowania wykonania usługi, o ile stopień zaawansowania usługi na dzień bilansowy może zostać ustalony w sposób wiarygodny.

Jeżeli stopień zaawansowania nie zakończonej usługi (w tym budowlanej) lub przewidywany, całkowity koszt jej wykonania nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustalany jest w wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Bez względu na zastosowany sposób ustalania przychodów, na wynik finansowy jednostki wpływają przewidywane straty związane z wykonaniem usługi objętej umową. Koszty wytworzenia nie zakończonej usługi (w tym budowlanej) obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy, związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne. Jeżeli przychody są ustalane odpowiednio do stopnia zaawansowania nie zakończonej usługi w inny sposób niż udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi, to koszty wpływające na wynik finansowy jednostki ustala się w takiej części całkowitych kosztów umowy, jaka odpowiada stopniowi zaawansowania usługi, po odliczeniu kosztów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych, po uwzględnieniu straty związanej z wykonaniem usługi objętej umową. Różnicę pomiędzy kosztami faktycznie poniesionymi, a kosztami wpływającymi na wynik finansowy jednostki zalicza się do rozliczeń międzyokresowych.

n) Podatek dochodowy odroczony

Zgodnie z art. 37 ust. 10 Ustawy o Rachunkowości spółka nie wylicza odroczonego podatku dochodowego.

o) Uznawanie przychodu

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. usług z tytułu robót budowlanych jest kwota rozpoznana proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi. Przychody z wykonania niezakończonych usług, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się, na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny. Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi – dla zleceń z wynagrodzeniem ryczałtowym. Dla danego kontraktu przychody wykazywane za dany okres sprawozdawczy ustalane są z uwzględnieniem przychodów wykazanych w okresach poprzednich. W przypadku pozostałych usług takich jak konserwacja nawierzchni, dzierżawa, drobne usługi jest to kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny Podatek od towarów i usług.

p) Zmiany zasad rachunkowości

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem rocznym Spółka nie zmieniła zasad rachunkowości.

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

- Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.
- Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

2. Bilans na dzień 31.12.2022r.

Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A	AKTYWA TRWAŁE	909 089,95	1 318 711,38
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	905 348,95	1 282 236,75
1	Środki trwałe	905 348,95	1 282 236,75
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	886 685,77	1 231 579,59
d	środki transportu	18 663,18	50 657,16
e	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	3 741,00	36 474,63
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od jednostek pozostałych	3 741,00	36 474,63
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	3 413 281,51	3 375 625,21
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 746 434,00	2 889 376,45
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00

NOVA SPORT SP. Z O.O.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	2 746 434,00	2 889 376,45
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 443 799,21	2 453 674,58
	- do 12 miesięcy	2 443 067,36	2 452 942,73
	- powyżej 12 miesięcy	731,85	731,85
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	159 546,96	325 108,60
c	inne	143 087,83	110 593,27
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	273 736,14	90 946,26
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	273 736,14	90 946,26
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	273 736,14	90 946,26
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	273 736,14	90 946,26
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	393 111,37	395 302,50
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		4 322 371,46	4 694 336,59

NOVA SPORT SP. Z O.O.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	864 391,64	848 993,64
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	99 960,00	99 960,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	749 033,64	606 910,27
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów akcji	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	15 398,00	142 123,37
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 457 979,82	3 845 342,95
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	600 352,96	548 294,79
1	Wobec jednostek powiązanych	600 352,96	545 219,18
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	3 075,61
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	inne	0,00	3 075,61
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 803 031,86	3 242 453,16
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 540 220,59	2 847 557,22
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	2 540 220,59	2 847 557,22
	- do 12 miesięcy	2 540 220,59	2 847 557,22
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	262 811,27	394 895,94
a	kredyty i pożyczki	0,00	11 377,50
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	124 546,15	238 326,57
	- do 12 miesięcy	124 546,15	238 326,57
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	9 496,69	19 499,05
h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i	inne	128 768,43	125 692,82
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	54 595,00	54 595,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	54 595,00	54 595,00

NOVA SPORT SP. Z O.O.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	54 595,00	54 595,00
PASYWA RAZEM		4 322 371,46	4 694 336,59

3. Rachunek Zysków i Strat za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. (wariant kalkulacyjny)

Tytuł	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 424 766,56	2 356 260,31
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 424 766,56	2 215 246,19
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
III Przychody netto ze sprzedaży pozostałej	0,00	141 014,12
B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 053 948,14	1 805 354,73
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 053 948,14	1 805 354,73
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	370 818,42	550 905,58
D Koszty sprzedaży	17 450,76	12 021,00
E Koszty ogólnego zarządu	271 521,70	271 944,74
F Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	81 845,96	266 939,84
G Pozostałe przychody operacyjne	450,07	4,66
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Dotacje	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	450,07	4,66
H Pozostałe koszty operacyjne	10 358,39	93 566,91
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	10 358,39	93 566,91
I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	71 937,64	173 377,59
J Przychody finansowe	22,69	9 098,63
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II Odsetki, w tym:	17,41	0,00
-(1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V Inne	5,28	9 098,63
K Koszty finansowe	55 625,57	28 235,26
I Odsetki, w tym:	55 273,78	28 235,26
-(1) dla jednostek powiązanych	55 273,78	28 201,60
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV Inne	351,79	0,00
L Zysk (strata) brutto (I+K-J)	16 334,76	154 240,96
M Podatek dochodowy	936,76	12 117,59
N Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O Zysk (strata) netto (L-M-N)	15 398,00	142 123,37

4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. (metoda pośrednia)

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	15 398,00	142 123,37
II	Korekty razem	178 769,38	(62 715,27)
1	Amortyzacja	376 887,80	377 402,30
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	55 133,78	28 201,60
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	175 676,08	373 497,89
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(431 119,41)	(816 539,63)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 191,13	(25 277,39)
10	Inne korekty	0,00	(0,04)
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	194 167,38	79 408,10
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	Odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
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)	0,00	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	11 377,50	7 792,50
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	11 377,50	7 792,50
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)	(11 377,50)	(7 792,50)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	182 789,88	71 615,60
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00

NOVA SPORT SP. Z O.O.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	90 946,26	19 330,66
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	273 736,14	90 946,26
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

5. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	99 960,00	99 960,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	99 960,00	99 960,00
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	99 960,00	99 960,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podwyższenie z kapitału zapasowego	0,00	0,00
	emisja akcji		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie akcji	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	99 960,00	99 960,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	606 910,27	521 346,17
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	142 123,37	85 564,10
a	zwiększenie (z tytułu)	142 123,37	85 564,10
-	z podziału zysku (ustawowo)	142 123,37	85 564,10
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienie na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	749 033,64	606 910,27
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wykup akcji celem umorzenia	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	142 123,37	85 564,10
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	142 123,37	85 564,10
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	142 123,37	85 564,10
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	142 123,37	85 564,10
-	przekazanie na kapitał zapasowy	142 123,37	85 564,10
-	pokrycia straty	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.5	Odpisy z zysku na początek okresu	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	Odpisy z zysku na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6	Wynik netto	15 398,00	142 123,37
a	zysk netto	15 398,00	142 123,37

NOVA SPORT SP. Z O.O.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	864 391,64	848 993,64
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	864 391,64	848 993,64

NOVA SPORT SP. Z O.O.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

6. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Koszty zakończonych prac rozwojowych zł	Wartość firmy zł	Koncesje patenty licencje zł	Inne wartości niematerialne i prawne zł	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne zł	Razem zł
Wartość brutto na początek okresu				31 312,00		31 312,00
Zwiększenia				0,00		0,00
Przeniesienia						0,00
Zmniejszenia						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>31 312,00</u>	<u>0,00</u>	<u>31 312,00</u>
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na początek okresu				31 312,00		31 312,00
Amortyzacja za okres				0,00		0,00
Zmniejszenia						0,00
Przeniesienia						0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>31 312,00</u>	<u>0,00</u>	<u>31 312,00</u>
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Na początek okresu						0,00
Zwiększenie						0,00
Zmniejszenie						0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Wartość netto na początek okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Wartość netto na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

NOVA SPORT SP. Z O.O.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

7. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) zł	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej zł	Urządzenia techniczne i maszyny zł	Środki transportu zł	Inne środki trwałe zł	Środki trwałe w budowie zł	Zaliczki na środki trwałe w budowie zł	Razem zł
Wartość brutto na początek okresu			2 705 510,76	218 253,72	126 138,58			3 049 903,06
Zwiększenia								0,00
Przeniesienia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	2 705 510,76	218 253,72	126 138,58	0,00	0,00	3 049 903,06
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								0,00
Na początek okresu			1 473 931,17	167 596,56	126 138,58			1 767 666,31
Amortyzacja za okres			344 893,82	31 993,98				376 887,80
Zmniejszenia								0,00
Przeniesienia								0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								
Na koniec okresu	0,00	0,00	1 818 824,99	199 590,54	126 138,58	0,00	0,00	2 144 554,11
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Na początek okresu								0,00
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	1 231 579,59	50 657,16	0,00	0,00	0,00	1 282 236,75
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	886 685,77	18 663,18	0,00	0,00	0,00	905 348,95

8. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe - struktura własnościowa

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
Własne	905 348,95	1 282 236,75
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
- umowy leasingu	0,00	0,00
Środki trwałe bilansowe razem	905 348,95	1 282 236,75

9. Należności długoterminowe (wg tytułów)

	zatrzymane gwarancje	Razem
	zł	zł
Stan na początek okresu	36 474,63	36 474,63
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	32 733,63	32 733,63
Stan na koniec okresu	3 741,00	3 741,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości		
Na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości		
Na koniec okresu	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	36 474,63	36 474,63
Wartość netto na koniec okresu	3 741,00	3 741,00

10. Należności krótkoterminowe

Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
Należności nieprzeterminowane:	0,00	0,00
Należności przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00
	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	0,00	0,00

NOVA SPORT SP. Z O.O.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
Należności nieprzeterminowane:	1 867 324,38	1 597 189,58
należności przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	43 410,00	0,00
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	532 332,98	855 753,15
	<u>575 742,98</u>	<u>855 753,15</u>
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	2 443 067,36	2 452 942,73
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	<u>2 443 067,36</u>	<u>2 452 942,73</u>

11. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – czynne

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
wycena robót długoterminowych	0,00	246 421,23
ubezpieczenia	7 184,26	9 375,39
rozliczenia czynne kontraktów	246 421,23	0,00
reklama	0,00	0,00
pozostałe RMK	139 505,88	139 505,88
Przychody zafakturowane po dniu bilansowym	0,00	0,00
	<u>393 111,37</u>	<u>395 302,50</u>

12. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania od jednostek powiązanych według terminu wymagalności

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
Zobowiązania nieprzeterminowane	2 540 220,59	2 847 557,22
Zobowiązania przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	<u>2 540 220,59</u>	<u>2 847 557,22</u>

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
Zobowiązania nieprzeterminowane	124 546,15	232 194,34
Zobowiązania przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	2 337,00
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
- powyżej 1 roku	0,00	3 795,23
	<u>0,00</u>	<u>6 132,23</u>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	<u>124 546,15</u>	<u>238 326,57</u>

NOVA SPORT SP. Z O.O.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	936,76	12 078,80
Podatek dochodowy od osób fizycznych	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne	8 559,93	7 416,68
Podatek od towarów i usług VAT	0,00	3,57
Podatek VAT do rozliczenia w następnych okresach	0,00	0,00
Pracownicze plany kapitałowe	0,00	0,00
PFRON	0,00	0,00
	9 496,69	19 499,05

13. Zobowiązania długoterminowe

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
Wobec jednostek powiązanych:		
- z tytułu zatrzymanych gwarancji		
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem	0,00	0,00
Wobec jednostek pozostałych:		
- z tytułu zatrzymanych gwarancji		
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	3 075,61
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
	0,00	3 075,61
- inne zobowiązania finansowe - leasing		
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem	0,00	3 075,61

14. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – bierne

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
wycena robót długoterminowych	0,00	0,00
rozliczenie kosztów kontraktów	0,00	0,00
przychody przyszłych okresów	54 595,00	54 595,00
	54 595,00	54 595,00

15. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Nie dotyczy

16. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Na dzień bilansowy udziały / akcje w Spółce posiadają:

nazwa udziałowca / akcjonariusza	wartość udziałów / akcji	ilość udziałów / akcji	wartość jednostki	%
Tamex Obiekty Sportowe S.A.	99 960,00	1 666	60,00	100,00%
Ogółem	99 960,00	1 666		100,00%

19. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zgodnie z propozycją Zarządu Spółki zysk netto w kwocie 24 719,34 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

20. Kapitał z aktualizacji wyceny - zmiany spowodowane wyceną instrumentów zabezpieczających

Nie dotyczy

21. Kursy walut

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu

Kurs wymiany EUR na polski złoty	4,6899
Kurs wymiany USD na polski złoty	4,4018
Kurs wymiany CHF na polski złoty	4,7679

22. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

Nie dotyczy

23. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

Na dzień 31.12.2022 r. Spółka posiada zobowiązania warunkowe w postaci podpisanych weksli in blanco z tytułu: z tytułu pożyczki udzielonej przez Tamex Obiekty Sportowe S.A. kwota 600 352,96 zł.

24. Inwestycje długoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

a) Pożyczki udzielone i należności własne

Nie dotyczy

b) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Nie dotyczy

c) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Nie dotyczy

25. Inwestycje krótkoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

a) Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Nie dotyczy

b) Pożyczki udzielone i należności własne

Nie dotyczy

c) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Na dzień 31.12.2022 r. Spółka posiada środki pieniężne na rachunkach bankowych 273 736,14 zł, które wyceniane są według wartości nominalnej, dewizowe konta wykazywały saldo z 0.

d) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Nie dotyczy

26. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe - aktywa finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej

Nie dotyczy

27. Umowy w wyniku, których aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu

Nie dotyczy

28. Informacje dotyczące przekwalifikowania w okresie sprawozdawczym aktywów wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia

Nie dotyczy

29. Informacje dotyczące odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Nie dotyczy

30. Informacje o odsetkach naliczonych od dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych i należności własnych

Nie dotyczy

31. Informacje o niezrealizowanych odsetkach od udzielonych pożyczek i należności własnych, które objęto odpisem aktualizującym w roku obrotowym

Nie dotyczy

32. Informacje o instrumentach finansowych wycenianych w wartości godziwej

Nie dotyczy

33. Zobowiązania finansowe długoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

Nie dotyczy

34. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

a) Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Nie dotyczy

b) Pozostałe zobowiązania finansowe

Nie dotyczy

35. Zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe, których nie wycenia się w wartości godziwej

Nie dotyczy

36. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

37. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Nie dotyczy

38. Zabezpieczenia {wartości godziwej /{i} przepływów pieniężnych /{i} udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych}

Nie dotyczy

39. Zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania

Nie dotyczy

40. Dodatkowe informacje i objaśnienia

a) Struktura przychodów netto ze sprzedaży:

	12 miesięcy do 31 grudnia 2022	12 miesięcy do 31 grudnia 2021
	zł	zł
Sprzedaż struktura rzeczowa		
Sprzedaż z tytułu realizacji kontraktów	1 279 567,41	2 215 246,19
Konserwacja obiektów sportowych	0,00	0,00
Dzierżawa sprzętu oraz elementów wyposażenia	0,00	0,00
Refaktury	0,00	0,00
Pozostałe	145 199,15	141 014,12
Sprzedaż towarów i materiałów	0,00	0,00
	<u>1 424 766,56</u>	<u>2 356 260,31</u>

b) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie dotyczy

c) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie dotyczy

d) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie dotyczy

e) Dane o kosztach (tylko w przypadku gdy jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym):

	12 miesięcy do 31 grudnia 2022	12 miesięcy do 31 grudnia 2021
	zł	zł
Amortyzacja	376 887,80	377 402,30
Zużycie materiałów i energii	403 514,11	1 126 594,43
Usługi obce	282 946,73	329 383,73
Podatki i opłaty	516,00	0,00
Wynagrodzenia	227 290,06	205 031,99
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	34 591,25	29 982,21
Pozostałe koszty rodzajowe	17 174,65	20 925,81
	<u>1 342 920,60</u>	<u>2 089 320,47</u>

f) Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

NOVA SPORT SP. Z O.O.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Poniesione nakłady	0,00
w tym poniesione nakłady na ochronę środowiska	0,00

41. 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

42. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

zysk/strata brutto		33 134,17
(-) przychody niepodlegające opodatkowaniu		55 228,87
przychody niepodatkowe	0,00	
rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00	
różnice kursowe	38 439,46	
pozostałe	16 789,41	
(+) koszty NKUP		105 038,42
różnice kursowe	38 791,25	
koszty NKUP budowy w toku	0,00	
odsetki niezapłacone	55 273,78	
wierzytelności nieściągalne	0,00	
amortyzacja	0,00	
pozostałe	10 973,39	
(-) koszty NKUP z lat poprzednich stanowiących KUP w roku podatkowym		0,00
koszty NKUP budowy w toku	0,00	
Dochód		82 943,72
(-) odliczenia od dochodu		72 535,29
darowizny	0,00	
straty z lat ubiegłych	72 535,29	
Dochód do opodatkowania		10 408,43
Podstawa PDOP (po zaokrągleniu)		10 408,43
Podatek dochodowy		936,76
Zmiana podatku odroczonego		0,00
Razem podatek dochodowy		936,76

43. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe:

	12 miesięcy do 31 grudnia 2022 liczba pracowników	12 miesięcy do 31 grudnia 2021 liczba pracowników
zarząd	0	0
pracownicy operacyjni	2	2
księgowość i administracja	1	1
	<u>3</u>	<u>3</u>

44. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej (wypłacone i należne, łącznie z wynagrodzeniem z zysku):

	12 miesięcy do 31 grudnia 2022	12 miesięcy do 31 grudnia 2021
Zarząd	32 640,00	32 640,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
	<u>32 640,00 zł</u>	<u>32 640,00 zł</u>

W 2022 roku w całości wypłacono wynagrodzenie należne.

45. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących:

Nie dotyczy

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

Zgodnie z art. 64 ust. 4 spółka nie podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdań finansowych.

47. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy

48. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie dotyczy

49. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

NOVA SPORT SP. Z O.O.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

nazwa jednostki powiązanej	waluta transakcji	wartość transakcji w PLN	informacja o rodzaju transakcji
Tamex Obiekty Sportowe S.A.	PLN	0	Przychody ze wzajemnych transakcji