

Kino Polska Muzyka Sp. z o.o.

ul. Puławska 435A

02-801 Warszawa

**Sprawozdanie finansowe za okres
od 3 lutego do 1 października 2021 r.**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

- a) Siedziba Kino Polska Muzyka Sp. z o.o. („Spółka”) mieści się w Warszawie (02-801) przy ul. Puławskiej 435A.
- b) Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000882553. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 8 lutego 2021 r. Pierwotnie Spółka działała pod nazwą Jupitera Sp. z o.o. W dniu 20 kwietnia 2021 r. Krajowy Rejestr Sądowy dokonał wpisu zmiany nazwy Spółki na aktualnie obowiązującą, tj. Kino Polska Muzyka Sp. z o.o.
- c) Do dnia 8 kwietnia 2021 r. jedynym wspólnikiem Spółki był SPVS WAREHOUSE Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (00-867), Aleja Jana Pawła II 27, KRS: 0000662722. W dniu 8 kwietnia 2021 r. zawarta została umowa sprzedaży udziałów w kapitale zakładowym Spółki, na mocy której Kino Polska TV S.A. z siedzibą w Warszawie (02-801), ul. Puławska 435A, KRS: 0000363674 nabyła od SPVS WAREHOUSE Sp. z o.o. 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki, tj. 100 (sto) udziałów o wartości 50 (pięćdziesiąt) zł każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 (pięć tysięcy) zł – przejście wszystkich praw z udziałów na nabywcę nastąpiło z dniem podpisania przedmiotowej umowy.
- d) Podstawowym przedmiotem działalności Spółki będzie produkcja i nadawanie kanału telewizyjnego Kino Polska Muzyka – planowany termin rozpoczęcia tej działalności: 7 grudnia 2021 r.
- e) Zgodnie z umową Spółki czas trwania jej działalności jest nieograniczony.
- f) W okresie obrotowym członkami Zarządu Spółki byli:
 - Przemysław Artur Boruch – Prezes Zarządu (do chwili podjęcia uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z dn. 8 kwietnia 2021 r. o odwołaniu Pana Borucha ze stanowiska Prezesa Zarządu Spółki),
 - Bogusław Jan Kisielewski – Prezes Zarządu (od chwili podjęcia uchwały przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki z dn. 8 kwietnia 2021 r. o powołaniu Pana Kisielewskiego na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki – do chwili obecnej),
 - Katarzyna Agata Woźnicka – Członek Zarządu (od chwili podjęcia uchwały przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki z dn. 8 kwietnia 2021 r. o powołaniu Pani Woźnickiej na stanowisko Członka Zarządu Spółki – do chwili obecnej).

2. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2021 r. poz. 217), według zasady kosztu historycznego.
- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.
- c) Z uwagi na fakt, iż Spółka spełnia definicje jednostki mikro, zastosowano dozwolone uproszczenia w zakresie wyceny oraz prezentacji bilansu i rachunku zysków i strat przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

3. Ważniejsze zasady rachunkowości

- a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

b) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

c) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

d) Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

e) Zobowiązania

Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

f) Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

4. Rachunek zysków i strat

	Okres od 3 lutego do 1 października 2021 r.
A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu	0,00
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	7 365,78
I. Amortyzacja	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	48,78
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 878,00
IV. Pozostałe koszty	439,00
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	0,00
D. Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	52,51
E. Podatek dochodowy	0,00
F. Zysk/ (strata) netto	(7 418,29)

5. Bilans

Aktywa	1 października 2021 r.
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	11 095,00
B. Aktywa obrotowe, w tym:	10 487,07
- zapasy	0,00
- należności krótkoterminowe	5 397,00
Aktywa razem	21 582,07
<hr/>	
Pasywa	
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	(2 860,29)
- kapitał podstawowy	5 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	24 442,36
- rezerwy na zobowiązania	0,00
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	20 014,36
Pasywa razem	21 582,07

6. Zobowiązania finansowe

Na dzień 1 października 2021 r. Spółka wykazywała następujące zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek:

Podmiot finansujący	Wartość nominalna pożyczki	Waluta	Wartość pożyczki na 1 października 2021 r. (wraz z odsetkami)	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
<i>KINO POLSKA TV S.A</i>	3 500 000,00	PLN	22 014,37	WIBOR 1- roczny + marża	12 m-cy od dnia wypłaty danej transzy	brak

W imieniu Kino Polska Muzyka Sp. z o.o.:

Bogusław Kisielewski
Prezes Zarządu

Katarzyna Woźnicka
Członek Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Dominika Talaga -
Spławska