

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

„Zagłębie” S.A.

ul. Kresowa 1

41 – 200 Sosnowiec

NIP: 644 – 302 – 08 – 78

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2018

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 hurtowy i 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 01.01.2018 r. i kończący się w dniu 31.12.2018 r.

Na dzień 31.12.2018 r. Spółka prezentuje ujemne kapitały własne w wysokości (-) 5.848.220,18 zł , strata za rok 2018 wyniosła (-) 5.448.246,26 zł.

Zarząd Spółki w porozumieniu z większościowym Akcjonariuszem, którym jest Gmina Sosnowiec będzie w dalszym ciągu prowadził stały nadzór nad finansami Spółki. Dodatkowo w styczniu 2019 r. Gmina dokonała podwyższenia kapitału podstawowego o kwotę 2.600.000,00 zł., co pozwoli Spółce kontynuować działalność w 2019 r. Gmina Sosnowiec zobowiązała się do dalszej dokapitalizacji spółki w roku 2019 na kwotę minimum 4.600.000,00zł. W roku 2020 właściciel przewiduje dokapitalizację w kwocie 8.000.000,00 zł. Zarząd prowadzi rozmowy z akcjonariuszami mające na celu pomoc w znalezieniu sponsora strategicznego dla Spółki, aby móc bardziej ustabilizować sytuację finansową Spółki. W styczniu 2017 roku podpisano umowę transferu definitywnego z klubem Legia Warszawa, która zapewnia wpływ środków pieniężnych aż do 2019 roku.

Na podstawie powyższego sprawozdanie finansowe za rok 2018 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 niezmnieszonej istotnie zakresie.

2. Porównywalność danych:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2018 oraz zawiera porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2017.

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.

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 zgodnie z art. 16a-16m. Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 z późniejszymi zmianami.

– 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.
- W roku bilansowym nie dokonano aktualizacji należności..
- Zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty. Nie naliczono odsetek od opóźnień w regulowaniu zobowiązań.
- Środki pieniężne PLN wyceniono według wartości nominalnej.
- Środki pieniężne zagraniczne nie wystąpiły.
- Amortyzacja dla środków trwałych używanych naliczona została według zasad zawartych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2018 poz. 1036 z późn. zm.)
- Przychody i koszty – ustalono zgodnie z zasadą memoriału zachowując wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty w roku którego dotyczą tj. 2018r.
- Rozliczenia międzyokresowe czynne nie wystąpiły

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	86 136,66	-
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	13 770,45	-
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	72 366,20	-
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	-	-
– 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 nie wystąpiły.
- W ciągu roku obrotowego nie dokonano istotnych zmian metod księgowania i wyceny.
- Po dniu bilansowym nie odnotowano istotnych zdarzeń, nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat.
- W bilansie nie ujęto żadnych wartości dotyczących lat poprzednich.
- W rachunku zysków nie ujęto żadnych wartości dotyczących lat poprzednich.

„Zagłębie” S.A.

ul. Kresowa 1

41 – 200 Sosnowiec

NIP: 644 – 302 – 08 – 78

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2018

USTĘP I

1. Szczegółowy zakres zmian 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	34.458,13	0,00	0,00	34.458,13

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	14.542,77	15.864,84	0,00	30.407,61
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	41.817,07	4 259,28	0,00	46.076,35
Środki trwałe poniżej 3500zł	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	78.042,33	20.124,12	0,00	98.166,45
Wartości niematerialne i prawne	15.837,63	12.414,00	0,00	28.251,63

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: nie wystąpiły.

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

6. Kapitał podstawowy spółki wynosi 32.265.800,00 PLN

Właścicielami i akcjonariuszami są:

– Kozielski Dariusz – posiadający akcje o wartości 595.600,00 zł

– Książek Grzegorz – posiadający akcje o wartości 595.700,00 zł

– Gmina Sosnowiec – posiadający akcje o wartości 31.074.500,00 zł

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

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

9. Rezerwa na poczet zobowiązań dochodzonych na drodze sądowej i innych potrąceń wynosi 494.226,93 zł.

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

11. Odpisy aktualizujące wartość należności na początek roku wynosiły 0,00 i nie uległy zmianie.

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

- powyżej 1 roku do 3 lat – 1.710.851,81zł
- powyżej 3 lat do 5 lat – 558.000,57zł
- powyżej 5 lat. – 0,00zł

13. Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów wynoszą – 0,00 zł.

14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą – 0,00 zł.

15. Na majątku jednostki nie zostały zabezpieczone zobowiązania.

16. Zobowiązania warunkowe wystąpiły w postaci weksli in blanco, oświadczenia o poddaniu się egzekucji oraz zastawu na kartach zawodniczych.

17. Na rachunku VAT na dzień 31.12.2018 zgromadzono 4.600,00 zł

18. Inwestycje krótkoterminowe wynoszą 58.000,00 zł są to nabyte akcje Ekstraklasa S.A.

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	3.616.002,69	9.596.653,47	—	—	—	—
Towarów	127.093,77	400.457,41	—	—	—	—

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 pozycje różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego:

Naliczenie podatku dochodowego za 2018r.

Przychody

Sprzedaż	9 997 110,88 zł
Finansowe	- zł
Operacyjne	618 836,22 zł
Suma	10 615 947,10 zł

Koszty

Podstawowe	14 941 209,03 zł
Operacyjne	1 055 375,03 zł
Finansowe	67 609,30 zł
Suma	16 064 193,36 zł

NKUP

NKUP	2 412 031,79 zł
Koszty podatkowe	13 652 161,57 zł
Strata/zysk bilansowy	- 5 448 246,26 zł
Strata/zysk podatkowy	- 3 036 214,47 zł
PDOP	- zł

NKUP

Zapłacone raty leasingu	- 10 120,72 zł
ZUS, NKUP brak zapłaty w 2017	- 27 006,53 zł
Wynagrodzenie brak zapłaty w 2017	- 344 370,36 zł
Amortyzacja podatkowa	- 16 673,28 zł
Amortyzacja bilansowa	32 538,12 zł
Pozostałe koszty NKUP	8 446,34 zł
Koszty operacyjne NKUP	4 863,76 zł
ZUS, NKUP brak zapłaty w 2018	27 929,18 zł
Wynagrodzenie brak zapłaty w 2018	1 729 244,62 zł
Darowizna na rzecz Fundacji Akademii	
Piłki Nożnej Zagłębia Sosnowiec	995 201,14 zł
Odsetki niezapłacone	11 979,52 zł

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi 0,00 zł
7. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2018 nie wystąpiły, Spółka nie planuje wydatków na niefinansowe aktywa w 2019 r.
8. Nakłady na ochronę środowiska w 2018r. 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 powiązаныmi – nie wystąpiły.
3. Średnioroczne zatrudnienie ogółem w osobach w tym: 7
 - Pracownicy umysłowi 7
4. Stan zatrudnienia na 31.12.2018 (umowy o pracę): 8
5. Wynagrodzenia brutto osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących: 172.624,67zł
 - Rada Nadzorcza 64.580,09zł
6. Pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących – nie udzielono.
7. Wynagrodzenie Biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania sprawozdania wynosi 7.900,00 złotych netto.

Ustęp V

1. Ujęcie błędów z lat poprzednich - Nie dotyczy

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym:

Dnia 22 stycznia 2019 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 2.600.000,00 złotych do kwoty 34.865.800,00 złotych. Dnia 22.03.2019 roku podwyższenie to zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym, rejestrze przedsiębiorców.