

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

„Zagłębie” S.A.

ul. Kresowa 1

41 – 200 Sosnowiec

NIP: 644 – 302 – 08 – 78

**WPROWADZENIE**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**ZA ROK 2019**

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 01.01.2019 r. i kończący się w dniu 31.12.2019 r.

Na dzień 31.12.2019 r. Spółka prezentuje ujemne kapitały własne w wysokości (-) 9.785.997,65 zł, strata za rok 2019 wyniosła (-) 13.437.777,47 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. W styczniu 2020 r. Gmina dokonała podwyższenia kapitału podstawowego o kwotę 2.600.000,00 zł., w marcu 2020 r. Gmina dokonała podwyższenia o dodatkowe 600.000 zł oraz w maju 2020 r Gmina Sosnowiec dokonała podwyższenia o kolejne 1.000.000,00zł co pozwoli Spółce kontynuować działalność w 2020 r. Gmina Sosnowiec zobowiązała się do dalszej dokapitalizacji spółki w roku 2020 na kwotę minimum 6.200.000,00 zł. Zarząd prowadzi rozmowy z akcjonariuszami mające na celu pomoc w znalezieniu sponsora strategicznego dla Spółki, aby móc bardziej ustabilizować sytuację finansową Spółki.

Na podstawie powyższego sprawozdanie finansowe za rok 2019 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 niezmnieszonym istotnie zakresie.

## 2. Porównywalność danych:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2019 oraz zawiera porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2018.

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 : 4,2585
  - USD : 3,7977
  - CZK : 0,1676
  - HRK : 0,5722
  - GBP : 4,9971
  - AUD : 2,6624
  - UAH : 0,1602
- W roku bilansowym dokonano aktualizacji należności w kwocie 138 566,79 zł
- 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 wyceniono według kursu z dnia 31.12.2019 r.

– Przychody i koszty – ustalono zgodnie z zasadą memoriału zachowując wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty w roku którego dotyczą tj. 2019r.

– Rozliczenia międzyokresowe czynne wystąpiły

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	-	4 375,00
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	-	4 375,00
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	-	-
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.

„Zagłębie” S.A.

ul. Kresowa 1

41 – 200 Sosnowiec

NIP: 644 – 302 – 08 – 78

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2019

### 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 trwale poniżej 3500zł	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Suma</b>	<b>149.567,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>149.567,23</b>
Wartości niematerialne i prawne	34.458,13	0,00	30.000,00	4.458,13



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	30.407,61	15.864,84	0,00	46.272,45
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	46.076,35	2.484,48	0,00	48.560,83
Środki trwałe poniżej 3500zł	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Suma</b>	<b>98.166,45</b>	<b>18.349,32</b>	<b>0,00</b>	<b>116.515,77</b>
Wartości niematerialne i prawne	28.251,63	6206,50	30.000,00	4.458,13

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: Wartość nieamortyzowanych środków trwałych w leasingu wynosi 8.948,30 zł. Spółka posiada stałe umowy najmu i dzierżawy zajmowanych przez siebie obiektów:

- Najem pomieszczeń biurowych

- Najem boisk sportowych
- Najem sprzętu sportowego oraz siłowni
- Najem kawiarni klubowej
- Najem 2 sklepów
- Najem 5 samochodów osobowych

Spółka nie posiada informacji dotyczący wartości środków trwałych używanych na podstawie umów najmu oraz dzierżawy.

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

6. Kapitał podstawowy spółki wynosi 40.865.800,00 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	5 956	100	595 600	1,46%
2.	Grzegorz Książek	5 957	100	595 700	1,46%
3.	Gmina Sosnowiec	396 745	100	39 674 500	97,08%
	<b>Ogółem:</b>	<b>408 658</b>		<b>40 865 800</b>	<b>100%</b>

7. Kapitał rezerwowy Spółki na dzień 31.12.2019 roku wynosi 900.000,00 PLN i stanowi wniesiony wkład na kapitał podstawowy zarejestrowany w KRS 07.01.2020 r.

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:	494 226,93	-	-	493 289,21	937,72
– na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
– na pozostałe koszty	494 226,93	-	-	493 289,21	937,72
Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	-	216 872,38	-	-	216 872,38
– na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
– na pozostałe koszty	-	216 872,38	-	-	216 872,38
<b>Ogółem rezerwy</b>	<b>494 226,93</b>	<b>216 872,38</b>	<b>-</b>	<b>493 289,21</b>	<b>217 810,10</b>

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

11. Odpisy aktualizujące wartość należności na początek roku wynosiły 0,00 i zostały zwiększone o 138 566,79 zł.

12. Podział zobowiązań 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		
<b>1. Jednostek powiązanych</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2. Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>3. Pozostałych jednostek:</b>	5 903 886,85	9 656 450,82	1 064 484,81	948 385,21	1 204 367,57	798 733,70	-	-	8 172 739,23	11 403 569,73
a) kredyty i pożyczki	1 546 105,12	5 919 242,99	200 000,00	121 248,17	-	12 343,13	-	-	1 746 105,12	6 052 834,29
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartości.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług	1 451 762,39	1 862 673,47	-	-	-	-	-	-	1 451 762,39	1 862 673,47
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i in. Świadczeń	1 227 052,15	982 023,21	-	-	-	-	-	-	1 227 052,15	982 023,21
h) z tytułu wynagrodzeń	1 432 315,19	829 235,65	-	-	-	-	-	-	1 432 315,19	829 235,65
i) inne	246 652,00	63 275,50	864 484,81	827 137,04	1 204 367,57	786 390,57	-	-	2 315 504,38	1 676 803,11
<b>Razem</b>	<b>5 903 886,85</b>	<b>9 656 450,82</b>	<b>1 064 484,81</b>	<b>948 385,21</b>	<b>1 204 367,57</b>	<b>798 733,70</b>	-	-	<b>8 172 739,23</b>	<b>11 403 569,73</b>

13. Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów wynoszą – 4 375,00zł.

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

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

- Weksle in blanco do pożyczek:

saldo na dzień 31.12.2019r.: 2.877.814,25 zł

- Weksle in blanco do umów leasingu

saldo na dzień 31.12.2019r. : 49.784,64 zł

- oświadczenia o poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 Kodeksu postępowania cywilnego na kwotę 2.050.000,00zł

- zastawu na kartach zawodniczych

- premię za awans do Ekstraklasy sezon 2020/2021 oraz za podpisanie kontraktu wobec Zawodników w kwocie 552.029,33 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.

16. Na rachunku VAT na dzień 31.12.2019 zgromadzono 2.300,00 zł

17. Akcje w pozostałych jednostkach na 31.12.2019 wyniosły 0,00 zł. Spółka w 2018 roku nabyła pakiet akcji Ekstraklasy S.A., ale w związku ze spadkiem do Pierwszej Ligi Piłkarskiej klub sprzedał akcje o wartości 58 000,00 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	9.596.653,47	4.076.284,80	—	471.548,00	—	—
Towarów	400.457,41	328.063,99	—	—	—	—

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 2019r.

### Przychody

Sprzedaż	4 404 348,79 zł
Finansowe	18 427,07 zł
Operacyjne	1 487 457,50 zł
<b>Suma</b>	<b>5 910 233,36 zł</b>

### Koszty

Podstawowe	16 908 627,40 zł
Operacyjne	2 251 492,79 zł
Finansowe	187 890,64 zł
<b>Suma</b>	<b>19 348 010,83 zł</b>

<b>NKUP</b>	<b>940 274,12 zł</b>
Koszty podatkowe	18 407 736,71 zł
<b>Strata/zysk bilansowy</b>	<b>- 13 437 777,47 zł</b>
<b>Strata/zysk podatkowy</b>	<b>- 12 497 503,35 zł</b>
<b>PDOP</b>	<b>- zł</b>

### NKUP

Zapłacone raty leasingu	- 10 167,62 zł
ZUS, NKUP brak zapłaty w 2018	- 27 929,18 zł
Wynagrodzenie brak zapłaty w 2018	- 1 729 244,62 zł
Amortyzacja podatkowa	- 8 690,98 zł
Amortyzacja bilansowa	24 555,82 zł
Pozostałe koszty NKUP	28 349,67 zł
Koszty operacyjne NKUP	642 667,29 zł
ZUS, NKUP brak zapłaty w 2019	30 647,18 zł
Wynagrodzenie brak zapłaty w 2019	446 101,66 zł
Darowizna na rzecz Fundacji Akademii Piłki Nożnej Zagłębia Sosnowiec	1 457 079,83 zł
Odsetki niezapłacone	86 905,07 zł

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi 0,00 zł
7. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2019 nie wystąpiły, Spółka nie planuje wydatków na niefinansowe aktywa w 2020 r.
8. Nakłady na ochronę środowiska w 2019r. 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: 7
  - Pracownicy umysłowi 7
4. Stan zatrudnienia na 31.12.2019 (umowy o pracę): 7
5. Wynagrodzenia brutto osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących: 242.235,96 zł
  - W tym:
  - Rada Nadzorcza 93.184,50 zł
  - Zarząd 149.051,46 zł
6. Pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących – nie udzielono.
7. Wynagrodzenie Biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania sprawozdania wynosi 9.000,00 złotych netto. Dodatkowe wynagrodzenie Biegłego rewidenta za badanie dokumentacji licencyjnej wynosi 6.000,00 złotych netto.



## **Ustęp V**

1. Ujęcie błędów z lat poprzednich - Nie dotyczy

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

Dnia 7 stycznia 2020 roku zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenie kapitału zakładowego w kwocie 900.000,00 zł, które zostało podjęte uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 29.10.2019r.

Dnia 9 stycznia 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 2.600.000,00 złotych do kwoty 44.365.800,00 złotych. Dnia 12.03.2020 roku podwyższenie to zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym, rejestrze przedsiębiorców.

Dnia 17 marca 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 600.000,00 złotych do kwoty 44.965.800,00 złotych. Podwyższenie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 29.04.2020 roku.

Dnia 7 maja 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 1.000.000,00 złotych.

Podwyższenie nie zostało do dnia sporządzenia sprawozdania zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Dnia 13 marca 2020 roku zostały zawieszony rozgrywki Pierwszej Ligi Piłkarskiej w związku z ogłoszeniem przez WHO pandemii koronawirusa COVID-19 oraz wystąpienia coraz większej liczby zachorowań w Polsce. W związku z zawieszeniem rozgrywek spadła sprzedaż biletów oraz towarów na sklepie. PZPN przekazał dofinansowania dla Klubów w związku z kryzysem wywołanym pandemią. Planowane jest wznowienie rozgrywek na czerwiec 2020 roku.

Spółka stara się także o dodatkowe świadczenia pomocowe ogłoszone w Tarczy Antykryzowej przez Rząd Rzeczypospolitej Polskiej.