

# ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W WYCIĄGU ZE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2018-01-01

---

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2018-12-31

---

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2019-04-02

---

Kod Sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych

---

Wariant Sprawozdania: 1

---

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

**Nazwa Firmy:** Wrocławski Klub Sportowy "Śląsk Wrocław" S.A.

---

#### Siedziba

**Województwo:** Dolnośląskie

---

**Powiat:** WROCŁAW

---

**Gmina:** WROCŁAW-FABRYCZNA

---

**Miejscowość:** Wrocław

---

#### Adres

**Adres**

**Kraj:** PL

---

**Województwo:** Dolnośląskie

---

**Powiat:** WROCŁAW

---

**Gmina:** WROCLAW-FABRYCZNA

---

**Nazwa ulicy:** Oporowska

---

**Numer budynku:** 62

---

**Nazwa miejscowości:** Wrocław

---

**Kod pocztowy:** 53-434

---

**Nazwa urzędu pocztowego:** Wrocław

---

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

**Kod PKD:** 9319Z

---

**Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji**

**Numer KRS:** 0000070008

---

**Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

**Od:** 2018-01-01

---

**Do:** 2018-12-31

---

**Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych**  
false

---

**Założenie kontynuacji działalności**

**Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości**  
true

---

**Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności**  
false

---

**Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2018 roku.

Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2018 roku przekraczają aktywa obrotowe o 15.025.654,84 złotych, ponadto Spółka wykazuje ujemne kapitały własne w kwocie 18.131.826,63 złotych co wskazuje na zagrożenia dla utrzymania jej płynności w 2019 roku.

Zarząd Spółki podjął i podejmuje działania zaradcze w celu zapewnienia płynności Spółki w ciągu kolejnych 18 miesięcy do 30 czerwca 2020 roku, tj. zakończenia sezonu 2019/2020, m.in. w celu zwiększenia przychodów z tytułu reklamy i sponsoringu na sezon 2019/2020 poprzez pozyskanie dodatkowych sponsorów.

Biorąc pod uwagę powyższe zagrożenia oraz podejmowane działania zaradcze, Zarząd Spółki przygotował sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuowania działalności Spółki w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

---

## Zasady (polityka) rachunkowości

### **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Rozchód towarów wycenia się według zasady "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

W przypadku korekty błędów lub zmiany polityki rachunkowości Spółka zapewnia porównywalność danych finansowych w informacji dodatkowej, natomiast dane w bilansie, rachunku zysków i strat oraz w rachunku przepływów pieniężnych są prezentowane zgodnie z zatwierdzonymi sprawozdaniami finansowymi za rok ubiegły.

---

### **metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 roku, poz. 35195), zwaną dalej ustawą o rachunkowości, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się, stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

#### a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe, środki trwałe w budowie

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, poczynając od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania i wprowadzenia do ewidencji.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Spółka stosuje dla podstawowych grup aktywów trwałych następujące roczne stawki amortyzacyjne:

#### a) dla wartości niematerialnych i prawnych:

\* inne wartości niematerialne i prawne (w tym oprogramowanie) 50%

#### b) dla środków trwałych:

\* urządzenia techniczne i maszyny 10-30%

\* środki transportu 20%

\* pozostałe środki trwale 20%

b. Inwestycje krótkoterminowe

W inwestycjach krótkoterminowych występują wyłącznie środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym.

Na dzień bilansowy są wycenione według wartości nominalnej.

Inwestycje długoterminowe to udziały w 2 jednostkach zależnych, które nie prowadzą działalności i wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

c. Zapasy

Składniki zapasów wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło.

d. Należności

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Odpis dokonywany jest w pełnej wysokości dla:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości,
- należności zasądzonych prawomocnym wyrokiem i skierowanych do egzekucji,
- należności, z których spłatą dłużnik zwleka, a ocena jego sytuacji wykazuje, że spłata jest wątpliwa bądź ryzyko nieuregulowania należności jest znaczne, należności z tytułu naliczonych odsetek za zwłokę w spłacie należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, na które wcześniej dokonano odpisu aktualizującego.

e. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. .

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie i na rachunkach bankowych .

f. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: skła

---

**metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

dko na ubezpieczenia majątkowe, komunikacyjne, od odpowiedzialności cywilnej, kosztów bezpośrednich związanych z nabyciem zawodników tym opłaty transferowe do klubów oraz opłaty dla menagerów. Koszty bezpośrednio związane z nabyciem zawodników rozliczane są przez okres trwania kontraktu z zawodnikiem. Koszty te prezentowane są jako krótkoterminowe w części, która zostanie rozliczona w okresie kolejnego roku od dnia bilansowego, i jako długoterminowe w części, która zostanie rozliczona w okresie powyżej roku od dnia bilansowego.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, które zostaną zafakturowane w przyszłych okresach.

h. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności zafakturowane przychody z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

#### i. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

#### j. Pożyczki i zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych

W momencie początkowego ujęcia pożyczki oraz zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania pożyczki. Następnie są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

#### k. Zobowiązania

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

#### l. Transakcje w walucie obce

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski w tabeli nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31 grudnia 2018 roku (dla roku 2017 - tabela nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29 grudnia 2017 roku). Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

31 grudnia 2018 roku – Euro 4,3000

31 grudnia 2017 roku – Euro 4,1709

#### m. Uznawanie przychodów

Przychody ze sprzedaży towarów i usług

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Przychody ze sprzedaży towarów są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów zostały przekazane nabywcy.

Przychody ze sprzedaży usług są ujmowane w momencie wykonania świadczenia. W przypadku usług, które są świadczone przez dłuższy okres czasu lub są świadczone w okresie, który dotyczy kilku lat obrotowych Spółka rozlicza przychody w okresie, w którym są świadczone, przy wykorzystaniu pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

W przypadku S

---

#### **metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Spółka do przychodów ze sprzedaży zaliczają się przede wszystkim: świadczenie usług reklamowych, promocyjnych, wpływy ze sprzedaży biletów, karnetów na mecze piłki nożnej. Dodatkowo Spółka generuje przychody z tytułu sprzedaży powierzchni dla innych podmiotów na działalność w siedzibie klubu przy ul. Oporowskiej 62.

Przychody z tytułu odsetek

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

## Dotacje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie w pozycji inne rozliczenia międzyokresowe i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

### n. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

### o. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i odroczoną.

Podatek bieżący jest to oczekiwana kwota zobowiązań lub należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za dany rok, ustalona z zastosowaniem stawek podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy oraz korekty zobowiązania podatkowego dotyczącego lat poprzednich ujęte w bieżącym okresie.

Podatek odroczony ujmuje się w związku z różnicami przejściowymi pomiędzy wartością bilansową aktywów i zobowiązań i ich wartością ustaloną dla celów podatkowych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane jeśli Spółka posiada możliwości ich kompensaty w przyszłości.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy pod kątem prawdopodobieństwa zrealizowania związanych z nimi korzyści ekonomicznych, w przypadku gdy nie jest prawdopodobne zrealizowanie korzyści ekonomicznych związanych z tymi aktywami zostają one odpisane do kwot możliwych do odzyskania.

---

## ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się według zasad określonych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem opisanych poniżej postanowień.

Rachunek zysków i strat w sprawozdaniu finansowym prezentuje się przy zastosowaniu wariantu porównawczego ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Na wynik finansowy składają się:

- a) wynik działalności operacyjnej podstawowej,
- b) wyniki z pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- c) wynik operacji finansowych,
- d) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

---

## ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351).

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Wrocławski Klub Sportowy Śląsk Wrocław SA powstał w wyniku zawarcia umowy Spółki sporządzonej w dniu 28.11.1997 roku, w formie aktu notarialnego nr 6839/97 i dnia 09.12.1997 nr 7098/97 w Kancelarii Notarialnej we Wrocławiu. Zgodnie z umową Spółka została zawarta na czas nieokreślony.

W dniu 12.12.1997 roku postanowieniem Sądu Rejonowego we Wrocławiu Spółka została wpisana do rejestru handlowego pod nr RHB7526. Postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000070008.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowy przedmiot działalności Spółki to działalność klubów sportowych. WKS Śląsk Wrocław S.A. gra obecnie w najwyższej w hierarchii klasie męskich ligowych rozgrywek piłkarskich w Polsce, będąca jednocześnie najwyższym szczeblem centralnym (I poziom ligowy). W latach 1927–1939 nosiła nazwę Liga, natomiast w latach 1948–2008 I liga. W jej ramach zmagania toczą się cyklicznie (co sezon) systemem kołowym, jako mistrzostwa kraju i przeznaczone są dla 16 najlepszych polskich klubów piłkarskich.

Spółka jest jednostką dominującą w odniesieniu do 2 spółek zależnych: WKS Sp z o. o. oraz WKS Sp z o. o. SKA (w których Spółka posiada 100% udziałów). Spółki te nie prowadzą żadnej działalności od momentu ich powstania, stąd Spółka niesporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając z zwolnienia art. 56 ustawy o rachunkowości.

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

---

## Bilans

	<b>Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy</b>	<b>Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy</b>
Aktywa razem	3 048 801,61	6 712 699,10

	<b>Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy</b>	<b>Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy</b>
Aktywa trwałe	937 973,53	995 630,22
Wartości niematerialne i prawne	633,41	17 032,61
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	633,41	17 032,61
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	470 006,89	440 535,15
Środki trwałe	415 256,89	440 535,15
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	383 694,60	420 066,48
urządzenia techniczne i maszyny	8 040,58	4 946,55
środki transportu	0,00	895,10
inne środki trwałe	23 521,71	14 627,02
Środki trwałe w budowie	54 750,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	90 999,90	112 999,90
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	90 999,90	112 999,90
w jednostkach powiązanych	32 999,90	54 999,90
– udziały lub akcje	32 999,90	54 999,90
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00



	<b>Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy</b>	<b>Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy</b>
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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
w pozostałych jednostkach	58 000,00	58 000,00
– udziały lub akcje	58 000,00	58 000,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	376 333,33	425 062,56
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	376 333,33	425 062,56
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 110 828,08</b>	<b>5 717 068,88</b>
<b>Zapasy</b>	<b>378 605,45</b>	<b>467 702,03</b>
Materiały	81 629,32	55 028,18
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	296 976,13	412 673,85
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>162 631,67</b>	<b>762 197,63</b>
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00

	<b>Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy</b>	<b>Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy</b>
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
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
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	162 631,67	762 197,63
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	111 943,99	742 636,03
– do 12 miesięcy	111 943,39	742 943,39
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	38 686,28	14 934,60
inne	12 002,00	4 627,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	756 690,83	3 773 252,19
Krótkoterminowe aktywa finansowe	756 690,83	3 773 252,19
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
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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	756 690,83	3 773 252,19
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	756 690,83	3 773 252,19
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	812 900,13	713 917,03
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>3 048 801,61</b>	<b>6 712 699,10</b>
Kapitał (fundusz) własny	-18 131 826,63	-14 489 730,05
Kapitał (fundusz) podstawowy	51 428 000,00	51 428 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-65 917 730,05	-68 842 468,23
Zysk (strata) ne5o	-3 642 096,58	2 924 738,18
Odpisy z zysku ne5o w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 180 628,24	21 202 429,15
Rezerwy na zobowiązania	461 543,00	1 553 000,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00

	<b>Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy</b>	<b>Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy</b>
– krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	461 543,00	1 553 000,00
– długoterminowe	0,00	205 000,00
– krótkoterminowe	461 543,00	1 348 000,00
Zobowiązania długoterminowe	652 702,57	1 367 203,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	652 702,57	1 367 203,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	652 702,57	1 171 803,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	195 400,00
Zobowiązania krótkoterminowe	16 674 939,92	14 908 416,15
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	9 766 076,40	9 532 696,84
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	916 713,26	817 296,84
– do 12 miesięcy	916 713,26	817 296,84
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	8 849 363,14	8 715 400,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 908 863,52	5 375 719,31
kredyty i pożyczki	1 527 065,87	2 643 797,00



	<b>Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy</b>	<b>Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy</b>
Przychody ne5o ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 430 319,59	18 715 332,40
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody ne5o ze sprzedaży produktów	16 873 419,88	18 122 841,56
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	556 899,71	592 490,84
Koszty działalności operacyjnej	36 301 204,86	29 276 467,34
Amortyzacja	94 814,06	104 681,39
Zużycie materiałów i energii	1 656 357,91	1 983 748,42
Usługi obce	16 237 668,23	11 223 534,17
Podatki i opłaty, w tym:	1 330 450,19	713 375,89
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	15 360 148,87	13 473 322,36
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	874 241,01	502 956,74
– emerytalne	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	370 337,25	911 535,87
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	377 187,34	363 312,50
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-18 870 885,27	-10 561 134,94
Pozostałe przychody operacyjne	15 921 571,42	14 332 639,80
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 924 620,85	1 239 568,52
Dotacje	13 100 000,00	13 060 000,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	896 950,57	33 071,28
Pozostałe koszty operacyjne	272 722,94	257 693,36
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	272 722,94	257 693,36

	<b>Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy</b>	<b>Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy</b>
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 222 036,79	3 513 811,50
Przychody finansowe	1 860,00	24 160,13
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	1 500,00	23 645,86
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	360,00	514,27
Koszty finansowe	421 919,79	613 233,45
Odsetki, w tym:	358 139,60	597 506,16
- dla jednostek powiązanych	246 005,00	283 477,80
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	22 000,00	0,00
Inne	41 780,19	15 727,29
Zysk (strata) bru5o (F+G-H)	-3 642 096,58	2 924 738,18
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) ne5o (I-J-K)	-3 642 096,58	2 924 738,18

### **Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

	<b>Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy</b>	<b>Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy</b>
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-14 489 730,05	-8 469 658,23
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

	<b>Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy</b>	<b>Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy</b>
- korekty błędów	0,00	-8 944 810,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-14 489 730,05	-17 414 468,23
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	51 428 000,00	51 428 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	51 428 000,00	51 428 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00



	<b>Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy</b>	<b>Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy</b>
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-65 917 730,05	-59 897 658,23
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-65 917 730,05	-59 897 658,23
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	-8 944 810,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-65 917 730,05	-68 842 468,23
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-65 917 730,05	-68 842 468,23
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-65 917 730,05	-68 842 468,23
Wynik ne5o	-3 642 096,58	2 924 738,18
zysk ne5o	0,00	2 924 738,18
strata ne5o	-3 642 096,58	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-18 131 826,63	-14 489 730,05
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-18 131 826,63	-14 489 730,05

## **Rachunek przepływów pieniężnych**

### **Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-15 849 583,14	-10 559 596,22
Zysk (strata) netto	-3 642 096,58	2 924 738,18
Korekty razem	-12 207 486,56	-13 484 334,96
Amortyzacja	94 814,06	104 681,39
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	356 639,60	573 860,30
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 924 620,85	-1 239 568,52
Zmiana stanu rezerw	-1 091 457,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	89 096,96	437 021,35
Zmiana stanu należności	8 362,96	131 308,52
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 207 820,07	-680 410,59
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-12 942,74	248 772,59
Inne korekty	-11 935 199,24	-13 060 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-15 849 583,14	-10 559 596,22
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	1 348 529,80	117 223,02
Wpływy	2 515 823,85	674 568,52
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 515 823,85	674 568,52
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>Wydatki</b>	<b>1 167 294,05</b>	<b>557 345,50</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 167 294,05	557 345,50
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 348 529,80	117 223,02
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>11 484 491,98</b>	<b>14 951 398,08</b>
<b>Wpływy</b>	<b>13 100 000,00</b>	<b>14 060 000,00</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	1 400 000,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	13 100 000,00	13 060 000,00
<b>Wydatki</b>	<b>1 615 508,02</b>	<b>1 443 506,16</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	1 150 707,50	940 000,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	300 000,00	300 000,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00

	<b>Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy</b>	<b>Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy</b>
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	164 800,52	203 506,16
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne ne5o z działalności finansowej (I-II)	11 484 491,98	14 951 398,08
Przepływy pieniężne ne5o razem (A.III±B.III±C.III)	-3 016 561,36	2 574 120,08

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 016 561,36	2 574 120,08
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	3 773 252,19	1 199 132,11
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	756 690,83	3 773 252,19
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

informacja dodatkowa

#### Załączony plik

Informacja dodatkowa WKSSA2018.pdf

### Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) bru5o

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) bru5o za dany rok	-3 642 096,58	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	
zysków kapitałowych	0,00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	-808 000,00	
zysków kapitałowych	0,00	
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	17 632,75	
zysków kapitałowych	0,00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	308 458,76	
zysków kapitałowych	0,00	

	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 636 569,84	
zzysków kapitałowych	0,00	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	
zzysków kapitałowych	0,00	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	
zzysków kapitałowych	0,00	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	
zzysków kapitałowych	0,00	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 487 435,23	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00