

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, 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: 2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2020-04-03

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Wrocławski Klub Sportowy Śląsk Wrocław S.A.

Siedziba

Województwo: Dolnośląskie

Powiat: Wrocław

Gmina: Wrocław

Miejscowość: Wrocław

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Dolnośląskie

Powiat: Wrocław

Gmina: Wrocław

Nazwa ulicy: Oporowska

Numer budynku: 62

Nazwa miejscowości: Wrocław

Kod pocztowy: 53-434

Nazwa urzędu pocztowego: Wrocław

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 9319Z (POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA ZE SPORTEM)

Identyfikator podatkowy NIP: 8942323724

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000070008

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2019-01-01

Do: 2019-12-31

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: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania 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 2019 roku, pomimo wystąpienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności Spółki jak opisano poniżej.

Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2019 roku przekraczają aktywa obrotowe o 5.702.216,22 złotych, ponadto Spółka wykazuje ujemne kapitały własne w kwocie 11.514.742,15 złotych.

Ponadto, jak wskazano w punkcie 18 dodatkowych informacji i objaśnień po dniu bilansowym w dniu 17 marca 2020 roku w związku z epidemią COVID-19 (koronawirusa) wstrzymano do 26 kwietnia 2020 roku rozgrywki piłkarskie, co spowodowało brak możliwości uzyskiwania przychodów w okresie wstrzymania rozgrywek, pomimo ponoszenia kosztów stałych działalności Spółki.

Zarząd Spółki podjął i podejmuje następujące działania zaradcze w celu zapewnienia kontynuacji działalności Spółki w ciągu kolejnych 12 miesięcy do 31 grudnia 2020 roku:

- 21 stycznia 2020 roku Spółka otrzymała od Gminy Wrocław kwotę 13.000.000,00 złotych tytułem podwyższenia kapitału podstawowego. Kwota ta została w części przeznaczona na spłatę znacznej części zobowiązań, jak również pozwoli na pokrywanie kosztów podstawowej działalności Spółki w okresie wstrzymania rozgrywek.
- Zarząd Spółki planuje przeprowadzenie programu redukcji kosztów zatrudnienia zgodnie z uchwałą rady nadzorczej Ekstraklasa S.A. jak opisano w punkcie 17 dodatkowych informacji i objaśnień.
- Zarząd Spółki podejmuje działania w celu zwiększenia przychodów z tytułu reklamy i sponsoringu, poprzez pozyskanie dodatkowych sponsorów.
- W związku z rozwojem sieci dystrybucji towarów z herbem Klubu oraz nową ofertą tych towarów w 2020 roku Spółka uzyskuje zwiększone przychody ze sprzedaży towarów oraz planuje dalsze rozszerzenie tej działalności.
- W trakcie posiedzeń Rady Nadzorczej Spółki Gmina Wrocław deklaruje wsparcie dla Spółki w przypadku wystąpienia zdarzeń mających wpływ na kondycję Spółki w formie możliwych dotacji lub dalszego zwiększenia kapitału podstawowego Spółki.

Zarząd Spółki przygotował kwartalne prognozy finansowe (bilans, rachunek zysków i strat oraz przepływy pieniężne) za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku przyjmując założenie rozpoczęcia rozgrywek sezonu 2019/2020 w czerwcu 2020 roku i zakończenia ich w lipcu 2020 roku i uzyskania ustalonych w umowach przychodów od sponsorów Klubu w 2020 roku. Spółka założyła również rozpoczęcie rozgrywek sezonu 2020/2021 w lipcu 2020 roku. Tak przygotowane prognozy wykazują, że Spółka utrzyma płynność w 2020 roku pod warunkiem zakończenia sukcesem przedstawionych powyżej działań i planów Zarządu Spółki.

Ponadto zobowiązanie Spółki do WCT Spartan Sp. z o.o. z tytułu emisji obligacji jest zabezpieczone przez Gminę Wrocław umową wsparcia.

Biorąc pod uwagę powyższe zagrożenia oraz podejmowane działania zaradcze, a także rozpoczęcie rozgrywek sezonu 2019/2020 w czerwcu 2020 roku, Zarząd Spółki przygotował sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuowania działalności Spółki w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Jednakże, przedłużenie wstrzymania rozgrywek piłkarskich i brak możliwości zakończenia sezonu 2019/2020, może budzić poważne wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności, w przypadku braku wsparcia ze strony właściciela Spółki - Gminy Wrocław.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

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.351, z późniejszymi zmianami), zwaną dalej ustawą o rachunkowości, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

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

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 o 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 10.000 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 trwałe 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.

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 spłata 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: składki na ubezpieczenia majątkowe, komunikacyjne, od odpowiedzialności cywilnej, kosztów bezpośrednich związanych z nabyciem zawodników tym opłaty transferowe do klubów oraz opłaty dla pośredników / 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 obcej

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 251/A/NBP/2019 z dnia 31 grudnia 2019. 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 2019 roku 31 grudnia 2018 roku

EURO 4,2585 4,3000

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 Spółki 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 netto 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).

pozostałe

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

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nazwa pozycji

informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

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 nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia art. 56 ustawy o rachunkowości.

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

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	4 488 082,8	3 048 801,61
Aktywa trwałe	1 088 617,23	937 973,53
Wartości niematerialne i prawne	4 333,37	633,41
Inne wartości niematerialne i prawne	4 333,37	633,41
Rzeczowe aktywa trwałe	537 509,65	470 006,89
Środki trwałe	417 509,65	415 256,89
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	347 322,72	383 694,6
urządzenia techniczne i maszyny	35 877,15	8 040,58
inne środki trwałe	34 309,78	23 521,71
Środki trwałe w budowie	120 000	54 750
Inwestycje długoterminowe	58 000	90 999,9
Długoterminowe aktywa finansowe	58 000	90 999,9
w jednostkach powiązanych	0	32 999,9
- udziały lub akcje	0	32 999,9
w pozostałych jednostkach	58 000	58 000
- udziały lub akcje	58 000	58 000
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	488 774,21	376 333,33
Inne rozliczenia międzyokresowe	488 774,21	376 333,33
Aktywa obrotowe	3 399 465,57	2 110 828,08
Zapasy	366 131,97	378 605,45
Materiały	97 833,44	81 629,32
Towary	268 298,53	296 976,13
Należności krótkoterminowe	1 345 828,56	162 631,67
Należności od pozostałych jednostek	1 345 828,56	162 631,67
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	757 761,04	111 943,39
- do 12 miesięcy	757 761,04	111 943,39

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	571 979,85	38 686,28
inne	16 087,67	12 002
Inwestycje krótkoterminowe	828 513,98	756 690,83
Krótkoterminowe aktywa finansowe	828 513,98	756 690,83
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	828 513,98	756 690,83
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	670 931,46	756 690,83
– inne środki pieniężne	157 582,52	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	858 991,06	812 900,13
Pasywa razem	4 488 082,8	3 048 801,61
Kapitał (fundusz) własny	-11 514 742,15	-18 131 826,63
Kapitał (fundusz) podstawowy	51 428 000	51 428 000
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	9 618 000	0
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	9 618 000	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-69 559 826,63	-65 917 730,05
Zysk (strata) netto	-3 000 915,52	-3 642 096,58
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 002 824,95	21 180 628,24
Rezerwy na zobowiązania	105 000	461 543
Pozostałe rezerwy	105 000	461 543
– krótkoterminowe	105 000	461 543
Zobowiązania długoterminowe	0	652 702,57
Wobec pozostałych jednostek	0	652 702,57
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	652 702,57
Zobowiązania krótkoterminowe	8 996 681,79	16 674 939,92
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	192 194,67	9 766 076,4
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	192 194,67	916 713,26
– do 12 miesięcy	192 194,67	916 713,26
inne	0	8 849 363,14

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 804 487,12	6 908 863,52
kredyty i pożyczki	1 246 194,21	1 527 065,87
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	674 242,57	543 000
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 313 861,13	3 394 434,9
- do 12 miesięcy	5 271 419,13	3 394 434,9
- powyżej 12 miesięcy	42 442	0
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	944 184,96	762 163,51
z tytułu wynagrodzeń	624 778,4	662 785,33
inne	1 225,85	19 413,91
Rozliczenia międzyokresowe	6 901 143,16	3 391 442,75
Inne rozliczenia międzyokresowe	6 901 143,16	3 391 442,75
- krótkoterminowe	6 901 143,16	3 391 442,75

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 137 000,02	17 430 319,59
Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 382 339,98	16 873 419,88
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	754 660,04	556 899,71
Koszty działalności operacyjnej	36 619 404,57	36 301 204,86
Amortyzacja	88 018,58	94 814,06
Zużycie materiałów i energii	1 706 889,32	1 656 357,91
Usługi obce	18 294 571,85	16 237 668,23
Podatki i opłaty, w tym:	1 103 915,72	1 330 450,19
Wynagrodzenia	13 413 206,83	15 360 148,87
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	942 992,42	874 241,01
- emerytalne	451 967,74	408 916,88

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pozostałe koszty rodzajowe	514 478,14	370 337,25
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	555 331,71	377 187,34
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-15 482 404,55	-18 870 885,27
Pozostałe przychody operacyjne	13 175 908,08	15 921 571,42
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 729 039,96	1 924 620,85
Dotacje	11 100 000	13 100 000
Inne przychody operacyjne	346 868,12	896 950,57
Pozostałe koszty operacyjne	228 992,35	272 722,94
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	54 750	0
Inne koszty operacyjne	174 242,35	272 722,94
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 535 488,82	-3 222 036,79
Przychody finansowe	25 252,37	1 860
Odsetki, w tym:	24 538,69	1 500
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	513,68	0
Inne	200	360
Koszty finansowe	490 679,07	421 919,79
Odsetki, w tym:	472 763,11	358 139,6
- dla jednostek powiązanych	119 094,45	246 005
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	22 000
Inne	17 915,96	41 780,19
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 000 915,52	-3 642 096,58
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 000 915,52	-3 642 096,58

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-18 131 826,63	-14 489 730,05
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-18 131 826,63	-14 489 730,05

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	51 428 000	51 428 000
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	9 618 000	0
zwiększenie (z tytułu)	9 618 000	0
kapitał podstawowy w rejestracji	9 618 000	0
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	61 046 000	51 428 000
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-69 559 826,63	-65 917 730,05
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	69 559 826,63	65 917 730,05
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	69 559 826,63	65 917 730,05
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-69 559 826,63	-69 559 826,63
Wynik netto	-3 000 915,52	-3 642 096,58
strata netto	3 000 915,52	3 642 096,58
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-11 514 742,15	-18 131 826,63
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-11 514 742,15	-18 131 826,63

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-3 000 915,52	-3 642 096,58
Korekty razem	-7 783 767,65	-12 207 486,56
Amortyzacja	88 018,58	94 814,06
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	448 224,42	356 639,6
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 729 039,96	-1 924 620,85
Zmiana stanu rezerw	-356 543	-1 091 457
Zmiana stanu zapasów	12 473,48	89 096,58
Zmiana stanu należności	-1 183 955,89	8 362,96

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 264 045,83	2 207 820,07
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 527 146,91	-12 942,74
Inne korekty	-9 854 138,02	-11 935 199,24
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-10 784 683,17	-15 849 583,14
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	1 729 798,96	2 515 823,85
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 729 798,96	2 515 823,85
Wydatki	1 491 373,42	1 167 294,05
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 491 373,42	1 167 294,05
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	238 425,54	1 348 529,8
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	11 774 538,67	13 100 000
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	650 000	0
Inne wpływy finansowe	11 124 538,67	13 100 000
Wydatki	1 156 457,89	1 615 508,02
Spłaty kredytów i pożyczek	350 000	1 150 707,5
Wykup dłużnych papierów wartościowych	500 000	300 000
Odsetki	306 457,89	164 800,52
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	10 618 080,78	11 484 491,98
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	71 823,15	-3 016 561,36
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	71 823,15	-3 016 561,36
Środki pieniężne na początek okresu	756 690,83	3 773 252,19
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	828 513,98	756 690,83

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Sprawozdanie Finansowe za 2019 rok wraz z informacją dodatkową.

Załączony plik

sf-za-2019-informacja-dodatkowa-do-xml.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia**Opis**

Dołączono plik ze Sprawozdaniem Finansowym za 2019 rok wraz z informacją dodatkową.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-3 000 915,52	-3 642 096,58
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	11 101 837,47	13 868 000
z innych źródeł przychodów	11 101 837,47	13 868 000
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	3 391 442,75	17 632,75
z innych źródeł przychodów	3 391 442,75	17 632,75
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	12 151 596,31	308 458,76
z innych źródeł przychodów	12 151 596,31	308 458,76
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	626 051,09	14 696 569,84
z innych źródeł przychodów	626 051,09	14 696 569,84
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	5 180 927,39	
z innych źródeł przychodów	5 180 927,39	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0	
K. Podatek dochodowy	0	