

Sprawozdanie finansowe

1. Wprowadzenie do sprawowania finansowego
2. Bilans na dzień 31.12.2011r
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2011
4. Informacja dodatkowa

URZĄD SKARBOWY
W MYSZKOWIE

2012 -04- 02

Kancelaria(7).....

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

FIRMA "POLSPORT GROUP" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
siedziba: 42-310 Żarki ul. Kościuszki 4
podstawowy przedmiot działalności: **sprzedaż hurtowa rowerów, części rowerowych i akcesoriów dla rowerzystów oraz innych art. Sportowych 4690Z**
organ rejestrowy: **Sąd Rejonowy w Częstochowie XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS: 0000356349**
REGON: 241528668
NIP 5771956265 .

Okres trwania Spółki przewidziano na czas nieograniczony, począwszy od dnia 05 lutego 2010 roku.

Sprawozdanie finansowe obejmuje drugi rok istnienia Spółki - okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

Sprawozdanie to zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez czas co najmniej 12 miesięcy po dniu 31.12.2012 r.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2010r są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.).

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Środki trwale, środki trwale w budowie, wartości niematerialne i prawne Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są, na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową, odpisy dokonywane są w odstępach miesięcznych.

Firma stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- budynki i budowle 2,5%-10%
- urządzenia techniczne i maszyny 14%-60%
- środki transportu 20%
- pozostałe środki trwale 20%-100%

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są, następujące:

- programy komputerowe 30%
- pozostałe 10 – 50%.

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości nominalnej. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły należności w walutach obcych.

Zapasy

W skład zapasów wchodzi towary, gdyż ewidencji materiałów nie prowadzi się. Z uwagi na ich niskie ceny jednostkowe są one od razu odpisywane w ciężar kosztów. Towary wyceniane są według rzeczywistych cen ich zakupu netto.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości poniesionych kosztów (w cenie nabycia).

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Podatek dochodowy odroczony

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie tworzy rezerwy i w związku z tym nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą.

Kapitał zakładowy

Wyceniany jest w wartości nominalnej.

2. Bilans

wykazujący sumę aktywów oraz sumę pasywów w wartości 15 447 388,19 zł w załączeniu.

3. Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

wykazujący zysk netto w wysokości 132 516,58 zł w załączeniu.

4. Informacja dodatkowa

1. Aktywa trwałe

Aktywa trwałe stanowią środki trwałe przyjęte przez Spółkę 19 stycznia 2011 roku w wyniku aportu zorganizowanej części przedsiębiorstwa jednoosobowego "POLSPORT" Krzysztof Wieczorek. Aport środków trwałych oraz programu komputerowego (WNiP) został przyjęty w wartości historycznej – wartość brutto środków trwałych oraz dotychczasowe umorzenie. Wartość firmy stanowi wartość wniesionej aportem zorganizowanej części przedsiębiorstwa "POLSPORT" Krzysztof Wieczorek wg wyceny własnej właściciela firmy.

ZESTAWIENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WniP ROK 2011

Wyszczególnienie	Brutto	Umorzenie w momencie przyjęcia aportu	Amortyzacja 2011	Umorzenie do 31.12.2011	Netto 31.12.2011
GRUPA 4 KRŚT UMORZONE 100%	22 757,56	22 757,56	0,00	22 757,56	0,00
GRUPA 6 KRŚT	3 786,91	662,56	378,69	1 041,25	2 745,66
GRUPA 6 KRŚT UMORZONE 100%	7 484,70	7 484,70	0,00	7 484,70	0,00
GRUPA 7 KRŚT	39 500,00	20 408,23	1 976,07	1 976,07	0,00
dodatkowe umorzenie (sprzedaż)			17 115,70	0,00	0,00
GRUPA 7 KRŚT UMORZONE 100%	1 654,92	1 654,92	0,00	1 654,92	0,00
GRUPA 8 KRŚT	11 685,53	5 064,26	2 337,11	7 401,37	4 284,16
GRUPA 8 KRŚT UMORZONE 100%	24 232,34	24 232,34	0,00	24 232,34	0,00
RAZEM:	111 101,96	82 264,57	21 807,57	66 548,21	7 029,82
Program komputerowy	6 100,00	2 541,70	3 050,00	5 591,70	508,30
Wartość firmy	7 150 924,96	0,00	327 750,72	327 750,72	6 823 174,24

W inwestycjach długoterminowych występuje kwota 1 000,00 zł, co stanowi wkład pieniężny na rzecz IDEA POLSPORT GROUP spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo-akcyjna, w której Spółka jest Komplementariuszem.

2. Aktywa obrotowe

W aktywach obrotowych występują:

- towary handlowe w cenach zakupu netto wg remanentu na dzień 31.12.2011 4 367 945,42 zł, wszystkie towary są pełnowartościowe,
- należności z tytułu dostaw towarów handlowych i usług w wysokości 4 152 645,70 minus rezerwy w kwocie 16 482,22 zł,
- nadwyżka podatku VAT do odliczenia w następnych okresach rozliczeniowych, (23 577,97 zł), podatek należny VAT (minus 2 488,94 zł) z wystawionych faktur korygujących przed podpisaniem,
- pozostałe rozrachunki w kwocie 4 845,37 zł,
- środki w kasie i na rachunkach bankowych – 58 326,04 zł,
- koszty rozliczane w czasie (polisy ubezpieczeniowe, opłaty wstępne z tytułu leasingu operacyjnego, konstrukcja wystawiennicza) ogółem 22 328,61 zł.

3. Kapitały

Na dzień 01 stycznia 2011 roku, kapitał podstawowy (zakładowy) stanowiło 100 udziałów po 50 zł każdy na łączną kwotę 5 000,00 zł. Udziały te zostały w całości pokryte wkładami pieniężnymi przez udziałowców:

- Krzysztof Wieczorek 98 udziałów na kwotę 4 900,00 zł
- Bogusława Woźniak 2 udziały na kwotę 100 zł.

W trakcie roku obrotowego 2011 nastąpił wzrost kapitałów o kwotę 10 400 000 zł. Kapitały te zostały pokryte przez:

- Krzysztof Wieczorek 200 000 udziałów po 50 zł – łącznie 10 000 000 zł, pokryte wpładem niepieniężnym (aport zorganizowanej części przedsiębiorstwa),
- Dom Inwestycyjny TAURUS spółka z o. o. 8 000 udziałów po 50 zł – łącznie 400 000 zł pokryte wpładem pieniężnym.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku struktura udziałów przedstawia się następująco:

Krzysztof Wieczorek 200 098 udziałów (10 004 900 zł),

Dom Inwestycyjny TAURUS spółka z o. o. 8 000 udziałów (400 000 zł),

Bogusława Woźniak 2 udziały (100 zł).

Inne kapitały nie występują.

4. Wynik finansowy

W sprawozdaniu finansowym za rok 2011 Spółka wykazuje stratę netto w wysokości 3 091,13zł za rok ubiegły oraz zysk netto w wysokości 132 516,58 zł za rok 2011. Proponuje się pokrycie straty z roku 2010 bieżącym zyskiem oraz wyłączenie pozostałej części (129 425,45 zł) z podziału – z przeznaczeniem na dalszy rozwój przedsiębiorstwa.

5. Zobowiązania i rezerwy

Na zobowiązania bilansowe składają się następujące pozycje:

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów (krótkoterminowe) w kwocie 3 408 160,07 zł,
- zobowiązania z tytułu emisji obligacji z terminem wykupu – maj 2012 rok w kwocie ogółem 1 2980 000 zł, aktualnie notowane na rynku CATALIST GPW,
- zaliczki na przyszłe dostawy towarów od kontrahentów w kwocie 109 756,10 zł,
- zobowiązania z tytułu podatków (PIT4 za grudzień 2011 roku 1 348 zł, ZUS za grudzień 2011 roku 3 141,14 zł, CIT8 za rok 2011 85 429 zł),
- pozostałe rozrachunki 12 361,69 zł,
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (wystawione noty odsetkowe 3 564,96 zł, rozliczenie zakupu usług – koszty roku 2011 przed otrzymaniem faktur 9 101,26 zł).

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, a także nie udzieliła gwarancji, poręczeń (w tym wekslowych).

Występują zobowiązania pozabilansowe z tytułu umów leasingu operacyjnego:

UMOWY LEASINGU „POLSPORT GROUP” SPÓŁKA Z O.O.
NA DZIEŃ 31-12-2011 LEASING OPERACYJNY

LP	LEASINGODAWCA	NR UMOWY	DATA ZAWARCIA	PRZEDMIOT UMOWY	WARTOŚĆ PRZEDM. LEASINGU	ILOŚĆ RAT	DO SPŁATY
1	EFL WROCŁAW	19724/CZ/11	5.04.2011	VOLVO SC7302F	44 067,45	24	47 820,24
2	EFL WROCŁAW	19725/CZ/11	5.04.2011	FIAT DUCATO SH31653	13 384,46	32	15 070,08
3	RAIFFEISEN LEASING	P1932W	21.02.2011	PEUGEOT BOXER SC0862H	31 000,00	35	32 711,35
4	RAIFFEISEN LEASING	P5008S	14.04.2011	FIAT DUCATO SC3602H	41 500,00	35	43 624,35
RAZEM:							139 226,02

LP	KWOTA RATY NETTO	SPŁACONO DO 31-12-2011	SALDO NA 31-12-2011	Koniec umowy
1	1 992,51	8 15 940,08	16 31 880,16	5.05.2013
2	470,94	8 3 767,52	24 11 302,56	5.01.2014
3	934,61	10 9 346,10	25 23 365,25	31.01.2014
4	1 246,41	8 9 971,28	27 33 653,07	31.03.2014
	4 644,47	39 024,98	100 201,04	

6. Informacja do rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa według rodzajów działalności i terytorium przychodów ze sprzedaży towarów i usług:

lp.	wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy		
		Kraj	Eksport	Razem
1.	Towary	12 665 646,94	0	12 665 646,94
2.	Wyroby	0	0	0
3.	Usługi	26 630,94	0	26 630,94
Ogółem		12 692 277,88	0,00	12 692 277,88

Spółka jest Komplementariuszem w firmie IDEA POLSPORT GROUP spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo akcyjna, z tytułu czego jej udział w przychodach, kosztach i wyniku finansowym S.K.A. Wynosi 10%. Za rok 2010 i 2011 kształtowało się to następująco:

IDEA POLSPORT GROUP spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.							
ROK 2010				ROK 2011			
	OGÓŁEM	KOMPLEM NTARIUSZ „POLSPORT GROUP” spółka z o.o.	AKCJONAR IUSZE RAZEM		OGÓŁEM	KOMPLEM NTARIUSZ „POLSPORT GROUP” spółka z o.o.	AKCJONARIU SZE RAZEM
	100,00%	10,00%	90,00%		100,00%	10,00%	90,00%
Przychody	11 609,47	1 160,95	10 448,52	Przychody	1 267 061,71	126 706,17	1 140 355,54
Koszty	14 953,46	1 495,35	13 458,11	Koszty	1 248 962,10	124 896,21	1 124 065,89
Strata	-3 343,99	-334,40	-3 009,59	Zysk	18 099,61	1 809,96	16 289,65
%	100	10	90%		100	10	90

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych - nie wystąpiły.
W roku obrotowym nie wystąpiło zaniechanie działalności.
Różnice między prawem bilansowym a podatkowym:

Przychód z działalności gospodarczej ogółem	12 692 277,88
Pozostałe przychody operacyjne	58 427,53
Przychody finansowe	37 289,94
RAZEM:	12 787 995,35
Przychód z udziału w IDEA S.K.A. 2010 (50%)	5 804,73
Przychód z udziału w IDEA S.K.A. 2011	126 706,17
OGÓŁEM PRZYCHODY PODATKOWE:	12 920 506,25
Koszty z działalności gospodarczej ogółem	12 370 365,07
Pozostałe koszty operacyjne	34 000,29
Koszty finansowe	137 732,41
Koszty z udziału w IDEA S.K.A. 1010 (50%)	7 476,73
Koszty z udziału w IDEA 2011	124 896,21
KOSZTY NKUP:	
amortyzacja wartości firmy	-327 750,72
rezerywy na należności	-16 482,22
pozostałe (odsetki, wydatki)	-8 025,02
OGÓŁEM KOSZTY PODATKOWE:	12 322 212,75
50% straty za rok 2010	-1 551,37
PODSTAWA OPODATKOWANIA:	596 742,13

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które byłyby ujęte w bieżącym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, dotyczące sprawozdawczego roku obrotowego.

Nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości w roku obrotowym.

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia w roku obrotowym.

Spółka posiada udział w wysokości 1 000,00 zł w "POLSPORT GROUP spółka z ograniczoną odpowiedzialnością" spółka komandytowo akcyjna, w której jest Komplementariuszem.

Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

Nie wystąpiły pozycje bilansu wyrażone w walutach obcych.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku firma zatrudniała pracowników:

- na podstawie umowy o pracę 4 osoby (3,5 etatu),
- na podstawie umowy zlecenia 5 osób,
- prokurent (powołany uchwałą zgromadzenie wspólników) – 1 osoba.

Prezes Zarządu jest zatrudniony w Spółce na podstawie umowy o pracę. W roku 2011 jego wynagrodzenie brutto z tego tytułu wyniosło 141 819,53 zł.

Prokurent otrzymuje wynagrodzenie z tytułu pełnionej funkcji na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników. Jego wynagrodzenie z tego tytułu za rok 2011 wyniosło brutto 20 000 zł.

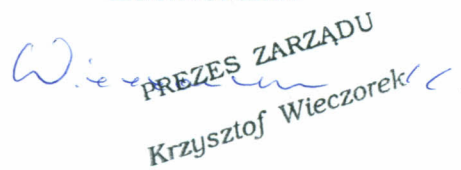
Innych wynagrodzeń dla członków Zarządu Spółka nie wypłacała.

Sporządził:



POLSPORT GROUP
Spółka z o.o.
42-310 Żarki, ul. Kościuszki 4
FILIA: 42-271 Częstochowa, ul. Wigowa 65A
Regon 241528668 NIP PL 5771956265
KRS 0000356349

Zatwierdził:



PREZES ZARZĄDU
Krzysztof Wieczorek