

RUCH CHORZÓW

Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
z siedzibą w Chorzowie
przy ul. Cichej 6



RAPORT ROCZNY

za okres obrotowy
od 1 lipca 2016 do 30 czerwca 2017 r.

Chorzów, 24 listopada 2017 r.



Spis treści

1. Pismo Zarządu.....	3
2. Wybrane dane finansowe.....	4
3. Roczne sprawozdanie finansowe.....	5
3.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	5
3.2. Bilans.....	9
3.3. Rachunek zysków i strat.....	13
3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	14
3.5. Rachunek przepływów pieniężnych.....	16
3.6. Informacja dodatkowa.....	17
3.7. Sprawdzenie poprawności sporządzenia not księgowych z Rachunkiem Zysków i Strat.....	32
3.8. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym	35
3.9. Informacje dotyczące połączenia spółek.....	36
3.10. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.....	37
4. Sprawozdanie Zarządu z działalności.....	39
5. Oświadczenie Zarządu.....	94
6. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego.....	95



1. Pismo Zarządu

Szanowni Akcjonariusze,

W imieniu Zarządu pragnę przedstawić Państwu raport podsumowujący działalność Ruchu Chorzów S.A. w restrukturyzacji z/s w Chorzowie (zw. dalej „Spółka”), począwszy od 1 lipca 2016 r. do 30 czerwca 2017 r.

Miniony rok był bardzo ważny dla wydarzeń i dokonań Spółki. W zawartym raporcie odnajdą Państwo całe spektrum działań we wszystkich obszarach Klubu. Został w nim wyróżniony obszar sportowy, który obejmuje wyniki I drużyny, a także zespołu rezerw oraz grup młodzieżowych, obszar pozasportowy, w którego skład wchodzi m. in. działania sprzedażowe i marketingowe. Zarząd przedstawił kluczowe wydarzenia ostatniego roku dla Spółki i jej akcjonariuszy.

Z poważaniem,

Prezes Zarządu



Janusz Paterman

2. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	Stan na 30.06.2017	Stan na 30.06.2016	Stan na 30.06.2017	Stan na 30.06.2016
	PLN		EUR	
Kapitał własny	-24 633 838,17	-21 937 446,80	-5 828 424,98	-4 957 054,98
Kapitał podstawowy	27 876 695,00	25 176 695,00	6 595 692,65	5 689 005,77
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44 363 051,64	44 197 774,14	10 496 404,03	9 987 069,07
Zobowiązania długoterminowe	12 000 000,00	6 036 478,77	2 839 228,68	1 364 021,87
Zobowiązania krótkoterminowe	31 864 006,75	36 949 561,24	7 539 100,14	8 349 239,92
Aktywa razem	19 729 213,47	22 260 327,34	4 667 979,05	5 030 014,09
Należności długoterminowe	46 504,22	46 504,22	11 003,01	10 508,24
Należności krótkoterminowe	4 862 539,47	7 522 652,03	1 150 488,46	1 699 842,29
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	68 503,74	35 238,14	16 208,15	7 962,53

Wybrane dane finansowe	okres od 01.07.2016 do 30.06.2017	okres od 01.07.2015 do 30.06.2016	okres od 01.07.2016 do 30.06.2017	okres od 01.07.2015 do 30.06.2016
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	18 849 989,49	14 819 079,98	4 459 952,56	3 348 566,24
Zysk (strata) ze sprzedaży	553 234,62	-3 449 733,97	130 896 63	-779 512,82
Amortyzacja	93 278,05	203 841,38	22 069,81	46 060,65
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	122 020,96	3 486 076,76	28 870,45	306 551,66
Zysk (strata) brutto	-2 405 962,23	257 802,79	-569 256,41	58 253,94
Zysk (strata) netto	-2 405 962,23	257 802,79	-569 256,41	58 253,94
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 495 244,03	-2 896 773,48	353 778,21	-654 564,12
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-337 840,00	1 626 099,78	-79 933,75	367 438,66
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 124 138,43	1 152 865,97	-265 973,84	260 505,25
Przepływy pieniężne netto, razem	33 265,60	-117 807,73	7 870,72	-26 620,21
Liczba akcji (w szt.)	27 876 695	25 176 695	27 876 695	25 176 695
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,0863	0,0103	-0,0205	0,0025
Wartość księgową na jedną akcję	-0,7078	-0,8714	-0,1675	-0,1969

Przeliczenia kursu	30.06.2016	30.06.2017
Kurs EUR na dzień bilansowy	4,2265	4,4255
Średni kurs EUR w okresie 01.07 do 30.06	4,3153	4,2954

3. Roczne Sprawozdanie Finansowe

3.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe dotyczy:

„RUCH” CHORZÓW SPÓŁKA AKCYJNA W RESTRUKTURYZACJI z siedzibą w Chorzowie, ul. Cicha 6.

Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000224997.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność sportowa – PKD 9311Z.

2. Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

3. Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za okres rozpoczynający się 01.07.2016r. i kończący się 30.06.2017 r.

Spółka sporządza sprawozdanie za inny rok obrotowy niż rok kalendarzowy. Rok obrotowy trwa od lipca do czerwca następnego roku kalendarzowego. Zmiana roku obrotowego wynika ze specyfiki rozgrywek piłkarskich. Sezon rozgrywek obejmuje okres od lipca do czerwca, więc wszystkie przychody będą ujęte w jednym roku obrotowym, a nie jak poprzednio – gdy rok obrotowy (pokrywający się z rokiem kalendarzowym) obejmował częściowo dwa różne sezony rozgrywek.

4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

5. Sprawozdanie finansowe 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 nie zmniejszonym zakresie.

Zarząd podejmuje oraz planuje podjąć szereg działań mających na celu zwiększenie płynności finansowej oraz polepszenie ogólnej sytuacji Spółki. Zarząd prowadzi również negocjacje w sprawie pozyskiwania nowych sponsorów. Dnia 23 czerwca 2017 r. postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach zostało otwarte przyspieszone postępowanie układowe. Skutecznie przeprowadzona restrukturyzacja wpłynie pozytywnie na kondycję finansową spółki.

W planach Zarządu jest również zwiększenie aktywności marketingowej, która w konsekwencji będzie zmierzać do pozyskania nowych sponsorów oraz ustabilizowanie sytuacji drobnego akcjonariatu, jak i poprawienie frekwencji na meczach.

Plany i zamierzenia Spółki na przyszły okres sprawozdawczy zostały opisane w sprawozdaniu zarządu z uwzględnieniem planowanych zmian i przewidywanego rozwoju, które wpłyną w przyszłości na poprawę wyników ekonomicznych oraz wyeliminowanie strat z działalności operacyjnej.

Rozszerzenie ochrony znaków towarowych zarejestrowanych przez Spółkę z pewnością zwiększy przychody z umów licencyjnych. Ponadto planowane są na szeroką skalę wydarzenia, mające na celu uatrakcyjnienie i rozpropagowanie wśród kibiców i potencjalnych inwestorów zakupu akcji Ruch Chorzów S.A. Na uwagę zasługuje również fakt, iż Spółka oczekuje na zakończenie postępowań windykacyjnych wobec swoich dłużników.

Pozytywne zakończenie prowadzonych negocjacji z potencjalnymi sponsorami znacznie poprawi poziom płynności finansowej oraz pozwoli na bieżące regulowanie zobowiązań jak i pomoże szybciej spłacić zaciągnięte zobowiązania.

Zdaniem Zarządu podjęte działania zostaną zakończone powodzeniem.

6. Charakterystyka przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów w zakresie dającym prawo wyboru jednostce.

Zasady (polityka) rachunkowości

Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.07.2016 do 30.06.2017 roku, obejmującym bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz noty objaśniające sporządzone zostały zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównoważone z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki.

Do środków trwałych zalicza się:

- a) Nieruchomości – w tym grunty, prawo wieczystego użytkowanie gruntów, budowle, budynki przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki;
- b) Maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy;
- c) Ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe w budowie, to środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejących obiektów. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Środki trwałe Spółka wycenia na dzień bilansowy według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartości nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności składników majątku. Rzeczowe aktywa trwałe amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących okresów:

1. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 10-40lat
2. Urządzenia techniczne i maszyny 3-14 lat
3. Środki transportu 3-5 lat
4. Inne środki trwałe 5-10 lat

Rozpoczęcie naliczania odpisów amortyzacyjnych Spółka dokonuje począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania. Środki trwałe, których wartość początkowa nie przekracza 3 500,00 zaliczane są do zużycia materiałów w miesiącu ich nabycia.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez Spółkę aktywa trwałe w postaci praw majątkowych, nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczonym do używania na własne potrzeby Spółki.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych.

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa nie przekracza 3 500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wprowadzenia do ewidencji.

Należności

Spółka kwalifikuje należności z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe oraz od jednostek powiązanych i od pozostałych jednostek.

Do należności krótkoterminowych Spółka zalicza ogół należności z tytułu dostaw i usług (bez względu na termin wymagalności), a także całość lub część należności z innych tytułów nie zaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. W wycenie tej uwzględnia się ewentualne, należne na dzień bilansowy odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie, jeżeli Spółka nie zrezygnowała z ich dochodzenia. Należność główną na dzień bilansowy powiększa się o odsetki tylko wówczas, gdy Spółka obciąża odsetkami dłużnika, wystawioną w tym celu notą księgową

oraz w każdym przypadku, gdy w umowie (np. o pożyczkę lub z innego tytułu) odsetki takie zostały przewidziane.

Odpisu aktualizującego Spółka dokonuje uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty w stosunku do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- od dłużników w razie oddalenia wniosku o ogłoszenie ich upadłości, gdy ich majątek nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności
- kwestionowanych przez dłużnika oraz z zapłatą których dłużnik zalega, a według oceny jego sytuacji majątkowej i finansowej spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości należności niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem,
- nieprzeterminowanych o dużym prawdopodobieństwie nieściągalności – w pełnej wysokości należności,
- przeterminowanych – według oceny indywidualnej

Odpisy aktualizujące wartości należności Spółka zalicza do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów operacji finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis z tytułu aktualizacji.

Należności umorzone przedawnione lub nieściągalne, zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizacyjne ich wartości.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności (np. zmiana sytuacji majątkowej dłużnika), równoważność całości lub odpowiedniej części uprzednio odpisanej wartości Spółka zalicza do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów z operacji finansowych.

Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych

Do rozchodu rzeczowych aktywów obrotowych Spółka stosuje metodę FIFO “pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

Wycena poszczególnych składników rzeczowych aktywów obrotowych dokonywana jest dla materiałów i towarów według cen nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych związane z utratą ich wartości lub wyceną na dzień bilansowy obciążają pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny dokonania odpisu aktualizującego wartość rzeczowych składników obrotowych jest odnoszona na dobro pozostałych przychodów operacyjnych.

Rozliczenia międzyokresowe (aktywne)

Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka zalicza do rozliczeń międzyokresowych kosztów, z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe. Zaliczone do aktywów Spółki rozliczenia międzyokresowe kosztów są następnie, stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, odpisywane w ciężar odpowiednich kont wynikowych – aż do chwili, kiedy na wynik zostaną przeniesione wszystkie koszty zaliczone uprzednio do aktywów. Czas i sposób rozliczenia uzależniony jest od charakteru rozliczanych kosztów.

Do rozliczeń międzyokresowych kosztów Spółki zalicza się:

- koszty pośrednictwa finansowego – rozliczane proporcjonalnie przez cały czas trwania kontraktu zawodnika,
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze,
- koszty umów cesji wierzytelności – rozliczane przez czas trwania umowy do momentu wymagalności,
- inne koszty proste i złożone, poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym, a dotyczące przyszłych okresów, których zaliczenie – ze względu na ich wielkość - może powodować zniekształcenie wyniku finansowego.

Kapitały

Spółka ujmuje kapitały własne w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa.

Kapitał podstawowy wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej z wpisem w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest zgodnie ze Statutem Spółki z odpisu z zysku, z nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Spółka tworzy rezerwy, gdy spełnione są łącznie następujące warunki:

- na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy), wynikający ze zdarzeń przeszłych;
- prawdopodobne jest, że spełnienie obowiązku spowoduje konieczność wpływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne;
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Spółka tworzy rezerwy na zobowiązania według następujących tytułów:

- pozostałe rezerwy (m.in. z tytułu skutków toczących się postępowań przeciwko Spółce lub innych przyszłych zobowiązań wynikających ze spraw w toku).

Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw następuje na dzień, na który okazały się zbędne. Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, powoduje wykorzystanie rezerwy.

Zobowiązania

Zobowiązaniem Spółki jest wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonywania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Zobowiązania Spółka dzieli na krótkoterminowe i długoterminowe oraz zobowiązania wobec jednostek powiązanych i pozostałych jednostek. Na dzień bilansowy Spółka wycenia zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe (pasywne)

Rozliczenia międzyokresowe w Spółce po stronie pasywów obejmują:

- bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują kwoty zaliczane do kosztów bieżącego okresu, których pokrycie nastąpi w przyszłości. Rozliczenia te Spółka stosuje w odniesieniu do kosztów występujących nieperiodycznie, a wymagających równomiernego rozłożenia na poszczególne okresy sprawozdawcze.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń na rzecz Spółki przez kontrahentów i których kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów stosowane są do umów sponsorskich, umów reklamowych i umów sprzedaży praw medialnych, które zawierane są na cały sezon i fakturowane transzami bądź w całości jednorazowo. Takie rozwiązanie pozwala ustabilizować poziom przychodów w poszczególnych miesiącach.

Wycena transakcji wyrażonych w walutach obcych.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania wyrażone w walutach obcych, wykazane w księgach rachunkowych, Spółka wycenia według średniego kursu NBP, ogłoszonego dla danej waluty.

Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi różnicami kursowymi powstająca z tytułu rozliczenia aktywów i zobowiązań finansowych w ciągu roku oraz wyceny aktywów i zobowiązań ujmowana jest w przychodach finansowych okresu, natomiast nadwyżka ujemnych różnic finansowych nad dodatnimi w kosztach finansowych.

Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży towarów i produktów stanowią kwotę należną z tego tytułu od odbiorcy pomniejszoną o należny podatek od towarów i usług.

Koszty sprzedanych towarów i usług ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych produktów (usług) i innych składników wycenionych po koszcie wytworzenia.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne nie są związane bezpośrednio z działalnością Spółki.

W skład pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, rozwiązanie rezerw, nadwyżki inwentaryzacyjne i inne.

W skład pozostałych kosztów operacyjnych zalicza się wartość sprzedanych i zlikwidowanych składników rzeczowych aktywów trwałych, koszty tworzonych rezerw, niezawinione niedobory inwentaryzacyjne, przekazane darowizny, odpisy aktualizujące należności i inne.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują, przypadające na okres sprawozdawczy odsetki od udzielonych pożyczek, rachunków bankowych oraz dodatnie różnice kursowe.

Koszty finansowe obejmują odsetki związane z wykorzystywanymi kredytami, zapłacone prowizje oraz ujemne różnice kursowe powstałe z operacji w walutach obcych.

W rachunku zysków i strat różnice kursowe prezentowane są per saldo.

7. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3.2. Bilans

BILANS na dzień 30.06.2017 r.

Wyszczególnienie	Stan na dzień w zł	
	30.06.2017	30.06.2016
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	13 664 477,73	13 489 915,76
I. Wartości niematerialne i prawne	321 291,03	19 411,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - ZAWODNICZY	321 291,03	19 411,32
4. pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
5. Aktywa zawodników	-	-
6. Zaliczki na zakup zawodników	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	260 582,14	317 899,90
1. Środki trwałe	260 582,14	317 899,90
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	94 551,35	111 655,47
c) urządzenia techniczne i maszyny	29 202,12	34 748,05
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	136 828,67	171 496,38
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	46 504,22	46 504,22
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	46 504,22	46 504,22
a) <i>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU TRANSFERÓW</i>	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	13 032 767,00	13 032 767,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	13 032 767,00	13 032 767,00
a) w jednostkach powiązanych	12 974 187,00	12 974 187,00
- udziały lub akcje	12 974 187,00	12 974 187,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozost.jedn. w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	58 580,00	58 580,00
- udziały lub akcje	58 580,00	58 580,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-

- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 333,34	73 333,32
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 333,34	73 333,32
B. AKTYWA OBROTOWE	6 064 735,74	8 770 411,58
I. Zapasy	227 091,40	188 938,36
1. Materiały	128 882,32	158 868,10
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	79 759,08	30 070,26
5. Zaliczki na dostawy	18 450,00	-
II. Należności krótkoterminowe	4 862 539,47	7 522 652,03
1. Należności od jednostek powiązanych	-	2 317 232,23
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) <i>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU TRANSFERÓW</i>	-	-
c) inne	-	2 317 232,23
2. Należności od pozostał.jedn. w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	4 862 539,47	5 205 419,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	304 108,44	2 856 165,29
- do 12 miesięcy	304 108,44	2 856 165,29
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) <i>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU TRANSFERÓW</i>	7 575,00	-
c) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	140 442,00
d) inne	4 550 856,03	2 208 812,51
e) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	68 503,74	84 166,91
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	68 503,74	84 166,91
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	48 928,77
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	48 928,77
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	68 503,74	35 238,14
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	68 503,74	35 238,14
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	906 601,13	974 654,28
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	19 729 213,47	22 260 327,34
PASYWA		

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	- 24 633 838,17	- 21 937 446,80
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	27 876 695,00	25 176 695,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 983 671,86	2 983 671,86
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną (udziałów)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 53 088 242,80	- 53 055 616,45
VI. Zysk (strata) netto	- 2 405 962,23	257 802,79
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
VIII. Kapitał podstawowy w trakcie rejestracji	-	2 700 000,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	44 363 051,64	44 197 774,14
I. Rezerwy na zobowiązania	499 044,89	1 211 734,13
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	98 346,69	1 117 783,13
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	98 346,69	1 117 783,13
3. Pozostałe rezerwy	400 698,20	93 951,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	400 698,20	93 951,00
II. Zobowiązania długoterminowe	12 000 000,00	6 036 478,77
1. Wobec jednostek powiązanych	12 000 000,00	6 036 478,77
2. Wobec pozost.jedn. w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU TRANSFERÓW	-	-
e) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązani krótkoterminowe	31 864 006,75	36 949 561,24
1. Wobec jednostek powiązanych	3 550 067,53	16 295 541,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	225 000,00	448 500,00
- do 12 miesięcy	225 000,00	448 500,00
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU TRANSFERÓW	-	-
c) inne	3 325 067,53	15 847 041,99
2. Wobec pozost.jedn. w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
c) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	28 313 939,22	20 654 019,25
a) kredyty i pożyczki	8 011 717,24	4 461 667,62
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	10 400,00	6 194 400,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 943 247,54	4 762 565,19
- do 12 miesięcy	5 943 247,54	4 762 565,19
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU TRANSFERÓW	14 196,88	18 544,32
f) zaliczki na otrzymane na dostawy	-	-
g) zobowiązania wekslowe	-	-

h) z tytułu podatków, ceł, i innych świadczeń	2 698 903,10	2 167 689,96
i) Z TYTUŁU ZUS	916 132,66	767 293,26
j) Z TYTUŁU PODATKU OD OSÓB FIZYCZNYCH	485 768,28	463 112,72
k) z tytułu wynagrodzeń	1 523 581,97	1 357 411,66
l) inne	8 709 991,55	461 334,52
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
PASYWA RAZEM:	19 729 213,47	22 260 327,34

3.3. Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(WARIANT PORÓWNAWCZY)

za okres od 01.07.2016 - 30.06.2017

Wyszczególnienie	01.07.2016- 30.06.2017	01.07.2015- 30.06.2016
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	18 849 989,49	14 819 079,98
w tym: od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 515 079,35	15 071 956,75
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	650 241,95	- 921 006,54
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	684 668,19	668 129,77
B. Koszty działalności operacyjnej	18 296 754,87	18 268 813,95
I. Amortyzacja	93 278,05	203 840,38
II. Zużycie materiałów i energii	599 429,71	677 618,47
III. Usługi obce	8 543 693,89	8 441 387,59
IV. Podatki i opłaty, w tym:	17 510,69	39 083,43
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	6 906 157,21	6 656 830,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	596 518,54	479 596,33
- emerytalne	282 698,03	223 131,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 111 740,37	1 328 532,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	428 426,41	441 924,59
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	553 234,62	- 3 449 733,97
D. Pozostałe przychody operacyjne	933 259,26	8 386 482,86
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	152 092,80
II. Dotacje	456 157,14	109 401,14
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26 475,22	-
IV. Inne przychody operacyjne	450 626,90	8 124 988,92
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 364 472,92	1 450 672,13
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 709,35	94 027,76
III. Inne koszty operacyjne	1 356 763,57	1 356 644,37
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	122 020,96	3 486 076,76
G. Przychody finansowe	580 837,50	335 648,31
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	59 202,30	-
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	521 635,20	335 648,31
H. Koszty finansowe	3 108 820,69	3 563 922,28
I. Odsetki, w tym:	2 619 069,24	1 857 167,40
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja aktywów finansowych	52 068,49	-
IV. Inne	437 682,96	1 706 754,88

I.	Wynik z działalności gospod. (F+G-H)	- 2 405 962,23	257 802,79
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	-	-
	I. Zyski nadzwyczajne	-	-
	II. Straty nadzwyczajne	-	-
K.	Wynik brutto (I+/-J)	- 2 405 962,23	257 802,79
L.	Podatek dochodowy	-	-
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N.	Wynik netto (K-L-M)	- 2 405 962,23	257 802,79

3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Treść pozycji	01.07.2016- 30.06.2017	01.07.2015- 30.06.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	- 21 937 446,80	- 24 193 827,96
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych		
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	25 176 695,00	21 676 695,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenia (z tytułu)	2 700 000,00	3 500 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	2 700 000,00	3 500 000,00
- inne	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
- inne	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	27 876 695,00	25 176 695,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- z kapitału zapasowego	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
-	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
-	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 983 671,86	2 983 671,86
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z tytułu zakupów środków trwałych (z ZFRON)	-	-
- różnica z wyceny rozchodowych śr. trwałych	-	-
- podziału zysku	-	-

b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
- pokrycie kosztów emisji	-	-
- wypłata dywidendy	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	2 983 671,86	2 983 671,86
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
-	-	-
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- wpłat na poczet akcji serii C	-	-
- wpłat na poczet akcji serii D	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- nabycie akcji /rejestracja w KRS/	-	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 52 797 813,66	- 52 354 194,82
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- pokrycie straty	-	-
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
- korekty błędów	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	53 055 616,45	52 354 194,82
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	290 429,14	701 421,63
7.6. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	53 346 045,59	53 055 616,45
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	257 802,79	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	257 802,79	-
- pokrycia straty zyskiem	257 802,79	-
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	53 088 242,80	53 055 616,45
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 53 088 242,80	- 53 055 616,45
8. Wynik netto	- 2 405 962,23	257 802,79
a) zysk netto	-	257 802,79
b) strata netto	2 405 962,23	-
c) odpisy z zysku	-	-
9. Kapitał podstawowy w trakcie rejestracji	-	2 700 000,00

II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	- 24 633 838,17	- 21 937 446,80
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

3.5. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH METODA POŚREDNIA

Wyszczególnienie	30.06.2017	30.06.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	- 2 405 962,23	257 802,79
II. Korekty razem	3 901 206,26	- 3 154 576,27
1. Amortyzacja	93 278,05	203 840,38
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1,30	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	- 152 092,80
5. Zmiana stanu rezerw	- 712 689,24	906 121,03
6. Zmiana stanu zapasów	- 38 153,04	161 131,48
7. Zmiana stanu należności	2 660 112,56	- 96 099,58
8. Zmiana stanu zobowiązań krót., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 002 103,87	- 2 556 167,66
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	138 053,13	- 343 819,86
10. Inne korekty	- 241 500,37	- 1 277 489,26
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +II)	1 495 244,03	- 2 896 773,48
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	1 650 051,00
1. Zbycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trw.	-	1 650 051,00
a) zbycie środków trwałych	-	-
b) zbycie wartości niematerialnych i prawnych (zawodników) transfer	-	1 650 051,00
c) zbycie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	337 840,00	23 951,22
1. Nabycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trw.	337 840,00	23 951,22
a) nabycie środków trwałych	-	1 951,22

b) nabycie wartości niematerialnych i prawnych (zawodników) transfer	337 000,00	22 000,00
c) nabycie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	840,00	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 337 840,00	1 626 099,78
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	380 000,00	5 712 699,87
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych	-	-
2. Kredyty i pożyczki	380 000,00	5 712 699,87
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe (odsetki otrzymane, zaliczki na akcje, różnice kursowe, cesje)	-	-
II. Wydatki	1 504 138,43	4 559 833,90
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 264 298,00	2 442 320,99
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych- depozyt	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	1,30	552 212,91
9. Inne wydatki finansowe (pożyczki udzielone, różnice kursowe, spłaty cesji)	239 839,13	1 565 300,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 124 138,43	1 152 865,97
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	33 265,60	- 117 807,73
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	33 265,60	- 117 807,73
zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	35 238,14	153 045,87
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	68 503,74	35 238,14
o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

3.6. Informacja dodatkowa

Zasady (polityka) rachunkowości

Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.07.2016 do 30.06.2017 roku, obejmującym bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz noty objaśniające sporządzone zostały zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównoważone z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki.

Do środków trwałych zalicza się:

- a) Nieruchomości – w tym grunty, prawo wieczystego użytkowanie gruntów, budowle, budynki przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki;
- b) Maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy;
- c) Ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe w budowie, to środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejących obiektów. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Środki trwałe Spółka wycenia na dzień bilansowy według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartości nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności składników majątku. Rzeczowe aktywa trwałe amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących okresów:

1. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 10-40lat
2. Urządzenia techniczne i maszyny 3-14 lat
3. Środki transportu 3-5 lat
4. Inne środki trwałe 5-10 lat

Rozpoczęcie naliczania odpisów amortyzacyjnych Spółka dokonuje począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania. Środki trwałe, których wartość początkowa nie przekracza 3 500,00 zaliczane są do zużycia materiałów w miesiącu ich nabycia.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez Spółkę aktywa trwałe w postaci praw majątkowych, nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczonym do używania na własne potrzeby Spółki.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych.

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa nie przekracza 3 500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wprowadzenia do ewidencji.

Należności

Spółka kwalifikuje należności z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe oraz od jednostek powiązanych i od pozostałych jednostek.

Do należności krótkoterminowych Spółka zalicza ogół należności z tytułu dostaw i usług (bez względu na termin wymagalności), a także całość lub część należności z innych tytułów nie zaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. W wycenie tej uwzględnia się ewentualne, należne na dzień bilansowy odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie, jeżeli Spółka nie zrezygnowała z ich dochodzenia. Należność główną na dzień bilansowy powiększa się o odsetki tylko wówczas, gdy Spółka obciąża odsetkami dłużnika, wystawioną w tym celu notą księgową oraz w każdym przypadku, gdy w umowie (np. o pożyczkę lub z innego tytułu) odsetki takie zostały przewidziane.

Odpisu aktualizującego Spółka dokonuje uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty w stosunku do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- od dłużników w razie oddalenia wniosku o ogłoszenie ich upadłości, gdy ich majątek nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności
- kwestionowanych przez dłużnika oraz z zapłatą których dłużnik zalega, a według oceny jego sytuacji majątkowej i finansowej spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości należności niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem,
- nieprzeterminowanych o dużym prawdopodobieństwie nieściągalności – w pełnej wysokości należności,

- przeterminowanych – według oceny indywidualnej

Odpisy aktualizujące wartości należności Spółka zalicza do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów operacji finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis z tytułu aktualizacji.

Należności umorzone przedawnione lub nieściągalne, zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizacyjne ich wartości.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności (np. zmiana sytuacji majątkowej dłużnika), równoważność całości lub odpowiedniej części uprzednio odpisanej wartości Spółka zalicza do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów z operacji finansowych.

Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych

Do rozchodu rzeczowych aktywów obrotowych Spółka stosuje metodę FIFO “pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

Wycena poszczególnych składników rzeczowych aktywów obrotowych dokonywana jest dla materiałów i towarów według cen nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych związane z utratą ich wartości lub wyceną na dzień bilansowy obciążają pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny dokonania odpisu aktualizującego wartość rzeczowych składników obrotowych jest odnoszona na dobro pozostałych przychodów operacyjnych.

Rozliczenia międzyokresowe (aktywne)

Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka zalicza do rozliczeń międzyokresowych kosztów, z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe. Zaliczone do aktywów Spółki rozliczenia międzyokresowe kosztów są następnie, stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, odpisywane w ciężar odpowiednich kont wynikowych – aż do chwili, kiedy na wynik zostaną przeniesione wszystkie koszty zaliczone uprzednio do aktywów. Czas i sposób rozliczenia uzależniony jest od charakteru rozliczanych kosztów.

Do rozliczeń międzyokresowych kosztów Spółki zalicza się:

- koszty pośrednictwa finansowego – rozliczane proporcjonalnie przez cały czas trwania kontraktu zawodnika,
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze,
- koszty umów cesji wierzytelności – rozliczane przez czas trwania umowy do momentu wymagalności,
- inne koszty proste i złożone, poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym, a dotyczące przyszłych okresów, których zaliczenie – ze względu na ich wielkość - może powodować zniekształcenie wyniku finansowego.

Kapitały

Spółka ujmuje kapitały własne w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa.

Kapitał podstawowy wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej z wpisem w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest zgodnie ze Statutem Spółki z odpisu z zysku, z nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Spółka tworzy rezerwy, gdy spełnione są łącznie następujące warunki:

- na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy), wynikający ze zdarzeń przeszłych;
- prawdopodobne jest, że spełnienie obowiązku spowoduje konieczność wpływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne;
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Spółka tworzy rezerwy na zobowiązania według następujących tytułów:

- pozostałe rezerwy (m.in. z tytułu skutków toczących się postępowań przeciwko Spółce lub innych przyszłych zobowiązań wynikających ze spraw w toku).

Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw następuje na dzień, na który okazały się zbędne. Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, powoduje wykorzystanie rezerwy.

Zobowiązania

Zobowiązaniem Spółki jest wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonywania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów

Spółki. Zobowiązania Spółka dzieli na krótkoterminowe i długoterminowe oraz zobowiązania wobec jednostek powiązanych i pozostałych jednostek. Na dzień bilansowy Spółka wycenia zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe (pasywne)

Rozliczenia międzyokresowe w Spółce po stronie pasywów obejmują:

- bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują kwoty zaliczane do kosztów bieżącego okresu, których pokrycie nastąpi w przyszłości. Rozliczenia te Spółka stosuje w odniesieniu do kosztów występujących nieperiodycznie, a wymagających równomiernego rozłożenia na poszczególne okresy sprawozdawcze.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń na rzecz Spółki przez kontrahentów i których kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów stosowane są do umów sponsorskich, umów reklamowych i umów sprzedaży praw medialnych, które zawierane są na cały sezon i fakturowane transzami bądź w całości jednorazowo. Takie rozwiązanie pozwala ustabilizować poziom przychodów w poszczególnych miesiącach.

Wycena transakcji wyrażonych w walutach obcych.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania wyrażone w walutach obcych, wykazane w księgach rachunkowych, Spółka wycenia według średniego kursu NBP, ogłoszonego dla danej waluty.

Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi różnicami kursowymi powstająca z tytułu rozliczenia aktywów i zobowiązań finansowych w ciągu roku oraz wyceny aktywów i zobowiązań ujmowana jest w przychodach finansowych okresu, natomiast nadwyżka ujemnych różnic finansowych nad dodatnimi w kosztach finansowych.

Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży towarów i produktów stanowią kwotę należną z tego tytułu od odbiorcy pomniejszoną o należny podatek od towarów i usług.

Koszty sprzedanych towarów i usług ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych produktów (usług) i innych składników wycenionych po koszcie wytworzenia.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne nie są związane bezpośrednio z działalnością Spółki.

W skład pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, rozwiązanie rezerw, nadwyżki inwentaryzacyjne i inne.

W skład pozostałych kosztów operacyjnych zalicza się wartość sprzedanych i zlikwidowanych składników rzeczowych aktywów trwałych, koszty tworzonych rezerw, niezawinione niedobory inwentaryzacyjne, przekazane darowizny, odpisy aktualizujące należności i inne.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują, przypadające na okres sprawozdawczy odsetki od udzielonych pożyczek, rachunków bankowych oraz dodatnie różnice kursowe.

Koszty finansowe obejmują odsetki związane z wykorzystywanymi kredytami, zapłacone prowizje oraz ujemne różnice kursowe powstałe z operacji w walutach obcych.

W rachunku zysków i strat różnice kursowe prezentowane są per saldo.

Informacje i objaśnienia do bilansu.

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela ruchu środków trwałych – wartość początkowa

Lp	Nazwa grupy składników majątku	Wartość nabycia (koszt wytworzenia) w PLN			
		na początek roku	zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - inne	zmniejszenia z tytułu : - sprzedaży, - aktualizacji, - inne	na koniec roku
1.	2	3	4	5	6
1.	grunty				
2.	budynki i budowle	172 065,95	-	-	172 065,95
3.	maszyny i urządzenia	161 886,75	-	2 099,00	159 787,75
4.	środki transportu	23 486,96	-	-	23 486,96
5.	inne środki trwałe	383 375,02	-	-	383 375,02
	razem	740 814,68	-	-	738 715,68

Tabela umorzenia środków trwałych

Lp	Nazwa grupy składników majątku	Wartość umorzenia środków trwałych w PLN			
		na początek roku	Zwiększenia z tytułu: - amortyzacja - aktualizacja - inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaż -aktualizacja, - inne	na koniec roku
1	2	3	4	5	6
1.	Wartość użytkowania wieczystego gruntów				
2.	budynki i budowle	60 410,48	17 206,60	-	77 514,60
3.	maszyny i urządzenia	127 138,70	5 545,93	2 099,00	130 585,63
4.	środki transportu	23 486,96	-	-	23 486,96
5.	inne środki trwałe	211 878,64	34 667,71	-	246 546,35
	razem	422 914,78	57 317,76	2 099,00	478 133,54

Wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

Lp	Nazwa grupy składników wartości niematerialnych i prawnych	Wartość nabycia (koszt wytworzenia) w PLN			
		na początek roku	zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - inne	zmniejszenia z tytułu : - sprzedaży, - aktualizacji, - inne	z na koniec roku
1.	2	3	4	5	6
1.	koszty prac rozwojowych				
2.	wartość firmy				
3.	inne wartości niematerialne i prawne - zawodnicy	37 000,00	337 000,00	15 000,00	359 000,00
4.	inne wartości niematerialne i prawne	27 202,22	840,00	-	28 042,22
5.	zaliczki na wartości niematerialne				
	razem	64 202,22	337 840,00	15 000,00	387 042,22

Tabela umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Nazwa grupy składników wartości niematerialnych i prawnych	wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych			
		na początek roku	Zwiększenia z tytułu: - amortyzacja - aktualizacja - inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaż -aktualizacja, - inne	na koniec roku
1	2	3	4	5	6
1.	koszty prac rozwojowych				
2.	wartość firmy				
3.	inne wartości niematerialne i prawne - zawodnicy	17 588,68	35 120,29	15 000,00	37 708,97
4.	inne wartości niematerialne i prawne	27 202,22	840,00	-	28 042,22
	razem	44 790,90	35 960,29	15 000,00	65 751,19

Długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe

Lp	Nazwa grupy składników majątku	Wartość składników majątkowych w PLN			
		na początek roku	zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - inne	zmniejszenia z tytułu : - sprzedaży, - aktualizacji, - inne	na koniec roku
1.	2	3	4	5	6
A.	w jednostkach powiązanych				
	- udziały lub akcje	12 974 187,00	-	-	12 974 187,00
	- inne papiery wartościowe				
	- udzielone pożyczki				
	- inne aktywa finansowe				
B.	w innych jednostkach				
	- udziały lub akcje	58.580,00			58 580,00
	- inne papiery wartościowe				
	- udzielone pożyczki				
	- inne aktywa finansowe				
	razem (A+B)	13 032 767,00			13 032 767,00

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	wartość składników majątkowych w PLN			
		na początek roku	zmiany w ciągu roku		na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	5
1.	grunty				

2.	budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6.300.000,00			6.300.000,00
3	urządzenia techniczne i maszyny				
4.	środki transportu				
5.	inne środki trwałe				
	RAZEM	6 300 000,00			6.300.000,00

4/ *Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.*

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5/ *Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji*

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Ilość akcji	Wartość nominalna	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy
1.	Janusz Paterman	9 880 310	9 880 310,00	35,44%	35,44%
2.	Aleksander Kurczyk	8 956 764	8 956 764,00	32,13%	32,13%
3.	Miasto Chorzów	5 653 845	5 653 845,00	20,28%	20,28%
4.	Pozostali	3 385 776	3 385 776,00	12,15%	12,15%
	Razem	27 876 695	27 876 695,00	100,00%	100,00%

Podstawa prawna do prowadzenia księgi akcji imiennych: (Kodeks spółek handlowych Dz.U.2000.94.1037)

Art. 341. § 1. Zarząd obowiązany jest prowadzić księgę akcji imiennych i świadectw tymczasowych (księga akcyjna), do której należy wpisywać nazwisko i imię albo firmę (nazwę) oraz siedzibę i adres akcjonariusza albo adres do doręczeń, wysokość dokonanych wpłat, a także, na wniosek osoby uprawnionej, wpis o przeniesieniu akcji na inną osobę wraz z datą wpisu.

6/ *Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

LP	Wyszczególnienie kapitałów	Wartość kapitałów w PLN			
		wartość na początek roku	zwiększenia w ciągu roku	zmniejszenia w ciągu roku	wartość na koniec roku
1	2	3	4	5	6

1.	Kapitał rezerwowy				
2.	Kapitał zapasowy	2 983 671,86	-	-	2 983 671,86

7/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata pokryta zostanie z przyszłych zysków i dopłat do kapitału.

8/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp	Wyszczególnienie rezerwy	Wartość rezerw w PLN			
		na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku
1	2	3	4	5	6
1.	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
2.	Na świadczenia emerytalne i podobne:	1 117 783,13	98 346,69	1 117 783,13	98 346,69
	- długoterminowe,				
	- krótkoterminowe	1 117 783,13	98 346,69	1 117 783,13	98 346,69
3.	Pozostałe :				
	- długoterminowe,				
	- krótkoterminowe	93 951,00	651 121 64	344 374,44	400 698,20
	RAZEM	1 211 734,13	749 468,33	1 462 157,57	499 044,89

9/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Lp	Grupa należności	Wartość należności w PLN				
		na początek roku	zwiększenia	wykorzystanie odpisów	uznanie odpisów za zbędne	na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1.	Od dłużników postawionych w stan likwidacji i upadłości					
2.	Od dłużników w przypadku oddania wniosku o ogłoszenie upadłości					
3.	Kwestionowane przez dłużników, oraz tych z których zapłatą dłużnik zalega					