

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		15.04.2019		
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie				
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018	
Jednostka danych liczbowych				
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych		
Dane identyfikujące jednostkę				
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania				
Nazwa Firmy				
"RKS RAKÓW CZĘSTOCHOWA SPÓŁKA AKCYJNA"				
Siedziba podmiotu				
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	M. CZĘSTOCHOWA	
Gmina	M.CZĘSTOCHOWA	Miejscowość	CZĘSTOCHOWA	
Adres				
Kraj	POLSKA		Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	M.CZĘSTOCHOWA		Gmina	M.CZĘSTOCHOWA
Ulica	LIMANOWSKIEGO		Nr domu	83
			Nr lokalu	
Miejscowość	CZĘSTOCHOWA	Kod pocztowy	42-208	
		Poczta	CZĘSTOCHOWA	
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego				
Kraj			Kod pocztowy	
			Miejscowość	
Ulica			Nr domu	
			Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki				
Numer PKD				
9 3 1 2 Z DZIAŁALNOŚĆ KLUBÓW SPORTOWYCH				

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony	
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01.01.2018 data do 31.12.2018
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:	
☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ tak ☐ nie	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☐ tak ☒ nie	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	
Sprawozdanie finansowe za rok 2018 zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Istnieją jednak zagrożenia co do kontynuowania działalności przez Spółkę, związane z niestabilną sytuacją finansową jednostki. Zadłużenie jednostki przewyższa sumę aktywów a skumulowane straty bilansowe w kwocie (-) 8,3 mln zł i obecny wynik finansowy za 2018 rok (-) 2,6 mln zł nie znajdują źródła pokrycia. Zarząd podjął działania zmierzające do zapewnienia stabilności finansowej Spółki, które szczegółowo opisano w pkt. 9 Dodatkowych informacji i objaśnień.	
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)	
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:	
☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek	

	Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)
	Zasady (polityka) rachunkowości Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 19.07.2016, poz. 1047, z późniejszymi zmianami - dalej „UoR”) .Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w zł.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe są ujmowane według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę bądź modernizację po pomniejszeniu o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu utraty ich wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe są amortyzowane metodą liniową według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, które są zgodne z ich ekonomicznym okresem użytkowania, z tym że środki trwałe o wartości do 3 500, zł amortyzuje się jednorazowo w dniu oddania do użytkowania, natomiast środki trwałe o wartości powyżej 3 500,- zł amortyzuje się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu oddania ich do użytkowania.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne (posiadane licencje i oprogramowanie) są ujmowane według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie po pomniejszeniu o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu utraty ich wartości

Wartości niematerialne są amortyzowane według metody liniowej w okresie ich przewidywanego użytkowania. Przewidywany okres użytkowania wartości niematerialnych wynosi od 2 do 5 lat.

Koszty zakończonych prac rozwojowych amortyzowane są liniowo stawką 20 %.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe. Wartość środków pieniężnych na rachunkach walutowych przelicza się na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na dzień bilansowy średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w pozycji przychody (koszty) finansowe w rachunku zysków i strat..

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wyceniane są w cenach nabycia.

Transakcje w walutach obcych

Walutą funkcjonalną (wyceny) i walutą prezentacji sprawozdania finansowego Spółki jest polski złoty (zł). Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut lub operacji zapłaty należności lub zobowiązań, - średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień- w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań , jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu , o którym mowa w poprzednim zdaniu a także w przypadku pozostałych operacji.

Zyski lub straty kursowe powstałe w wyniku przeliczenia na dzień bilansowy aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych lub w wyniku rozliczenia należności lub zobowiązań wyrażonego w walucie obcej są księgowane jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat. Na dzień bilansowy Spółka wycenia wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym przez Narodowy Bank Polski.

Należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności wykazuje się w wysokości kwoty wymaganej zapłaty (nominalnej) z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na wszystkie należności, których ściągalność jest wątpliwa, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zapasy

Materiały zakupione i wydane do zużycia zaraz po zakupie nie są objęte ewidencją ilościowo-wartościową. Ze względu na specyfikę działalności Spółka nie dokonuje zakupów materiałów podlegających magazynowaniu.

Stany i rozchody towarów wycenia się według metody FIFO, która stosowana jest dla jednorodnych towarów, natomiast dla pozostałych asortymentów, które posiadają numery seryjne stosuje się metodę szczegółowej identyfikacji. W bilansie towary wykazywane są po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące odpowiadającej stwierdzonej na dzień bilansowy utracie wartości.

Kapitały własne

• Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jednostki wykazywany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji, wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego

• Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy jest tworzony z zysków i emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej

• Kapitał rezerwowy

Kapitał rezerwowy tworzony jest z części wypracowanego zysku w latach ubiegłych i przeznaczony jest na finansowanie działalności operacyjnej i inwestycyjnej.

• Kapitał z aktualizacji wyceny

Kapitał z aktualizacji wyceny stanowi różnicę między wartością godziwą aktywów finansowych i transakcji walutowych a ceną ich nabycia, z uwzględnieniem rezerwy na podatek odroczoney

• Zysk (strata) netto w kwocie wykazanej w rachunku zysków i strat

Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje wypływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są ujmowane do kwoty, której rozliczenie przez Spółę będzie możliwe w przyszłości.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania są ujmowane w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

W przypadku, gdy moment poniesienia kosztów przez Spółkę wyprzedza okres, którego te koszty dotyczą stosuje się rozliczenia międzyokresowe kosztów, z uwzględnieniem obowiązku systematycznego rozliczania kosztów stosownie do okresu, jakiego dotyczą.

Ustalenia wyniku finansowego

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki);
- wynik operacji finansowych;
- 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 jednostki obejmuje:

- wstęp do sprawozdania finansowego,
- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- dodatkowe informacje i objaśnienia,

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów sporządzony jest metodą pośrednią.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

"RKS RAKÓW CZĘSTOCHOWA
SPÓŁKA AKCYJNA"

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	440 936,08	850 737,69	A	Kapitał (fundusz) własny	-9 640 655,41	-7 053 975,05
I	Wartości niematerialne i prawne	300 830,42	816 539,70	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 200 000,00	1 200 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	59 673,11	59 673,11
2	Wartość firmy	300 830,42	816 539,70		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	140 105,66	34 197,99	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	87 305,66	34 197,99		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 313 648,16	-6 686 229,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	56 142,53	27 856,53	VI	Zysk (strata) netto	-2 586 680,36	-1 627 419,16
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	31 163,13	6 341,46	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 271 072,76	8 432 910,49
2	Środki trwałe w budowie	52 800,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	404 760,27	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	404 760,27	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	404 760,27	0,00
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 858 533,63	8 423 131,53
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 858 533,63	8 423 131,53
B	Aktywa obrotowe	1 189 481,27	528 197,75	a)	kredyty i pożyczki	6 016 147,49	6 663 059,86
I	Zapasy	13 626,51	42 666,19	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	1 761,90	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 190 802,29	484 669,96
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	1 190 802,29	484 669,96
4	Towary	6 765,57	42 666,19		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	5 099,04	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 140 406,51	550 000,00
II	Należności krótkoterminowe	961 883,63	383 837,13	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 232 580,58	535 996,37
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	262 996,72	171 270,68
	– do 12 miesięcy			i)	inne	15 600,04	18 134,66
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	7 778,86	9 778,96
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 778,86	9 778,96
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	5 778,76	9 778,96
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	2 000,10	0,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	961 883,63	383 837,13				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	557 180,98	255 934,77				
	– do 12 miesięcy	557 180,98	255 934,77				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	27 530,91	3 822,32				
c)	inne	377 171,74	124 080,04				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	167 141,00	100 064,56				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	167 141,00	100 064,56				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	167 141,00	100 064,56				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	167 141,00	100 064,56				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46 830,13	1 629,87				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 630 417,35	1 378 935,44		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 630 417,35	1 378 935,44

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 276 914,25	5 969 972,12
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 141 562,59	5 889 912,53
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	135 351,66	80 059,59
B	Koszty działalności operacyjnej	12 803 523,43	7 690 858,60
I	Amortyzacja	27 035,33	17 893,82
II	Zużycie materiałów i energii	441 571,20	397 684,49
III	Usługi obce	4 674 711,38	2 777 779,87
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 314 435,67	1 762 757,59
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 279 389,17	2 046 349,78
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	860 655,93	495 522,09
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	128 137,03	170 299,85
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	77 587,72	22 571,11
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 526 609,18	-1 720 886,48
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 281 183,06	1 064 086,22
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 529 139,06	844 000,10
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	752 044,00	220 086,12
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 027 481,34	657 593,98
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	504 634,77	12 996,68
III	Inne koszty operacyjne	522 846,57	644 597,30
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-2 272 907,46	-1 314 394,24
G	Przychody finansowe	10,75	3,71
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	10,75	3,71
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	313 783,65	313 028,63
I	Odsetki, w tym:	313 476,33	312 203,37
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	307,32	825,26
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-2 586 680,36	-1 627 419,16
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-2 586 680,36	-1 627 419,16

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	2 586 680,36					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 364 040,62					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	282 216,19					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	177 198,68					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 117 622,23					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-7 053 975,05	-5 426 555,89
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-7 053 975,05	-5 426 555,89
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 200 000,00	1 200 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 200 000,00	1 200 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	59 673,11	59 673,11
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	59 673,11	59 673,11
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 686 229,00	-4 109 395,99
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 686 229,00	-4 109 395,99
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 686 229,00	-4 109 395,99
	a) zwiększenie (z tytułu)	-1 627 419,16	-2 576 833,01
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 627 419,16	2 576 833,01
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 313 648,16	-6 686 229,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 313 648,16	-6 686 229,00
6.	Wynik netto	-2 586 680,36	-1 627 419,16
	a) zysk netto		
	b) strata netto	2 586 680,36	1 627 419,16
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-9 640 655,41	-7 053 975,05
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-9 640 655,41	-7 053 975,05

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2018 - 31.12.2018

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	725 509,01	-1 627 419,16
I.	Zysk (strata) netto	-2 586 680,36	-1 627 419,16
II.	Korekty razem	3 312 189,37	1 574 521,80
1.	Amortyzacja	542 744,61	533 603,10
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	283 337,47	300 089,04
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	-52 096,54
6.	Zmiana stanu zapasów	29 039,68	-24 450,73
7.	Zmiana stanu należności	-578 046,50	-285 015,87
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 082 314,47	1 103 009,42
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-47 200,36	-616,62
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	725 509,01	-52 897,36
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-132 943,00	-19 191,05
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	132 943,00	19 191,05
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	132 943,00	19 191,05
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-132 943,00	-19 191,05
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-426 067,49	-29 990,45
I.	Wpływy	400 010,43	140 009,55
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	400 010,43	140 009,55
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	925 500,00	170 000,00
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	925 500,00	170 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-525 489,57	-29 990,45
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	67 076,44	-102 078,86
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	67 076,44	-102 078,86
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	100 064,56	202 143,42
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	167 141,00	100 064,56
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2018

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na 01.01.2018	0,00	2 578 546,41	0,00	0,00	0,00	2 578 546,41
Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycia	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2018	0,00	2 578 546,41	0,00	0,00	0,00	2 578 546,41
Umorzenie na 01.01.2018	0,00	1 762 006,71	0,00	0,00	0,00	1 762 006,71
Amortyzacja za okres	0,00	515 709,28	0,00	0,00	0,00	515 709,28
Zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2018	0,00	2 277 715,99	0,00	0,00	0,00	2 277 715,99
Wartość księgowa netto 31.12.2018	0,00	300 830,42	0,00	0,00	0,00	300 830,42

1 Zmiany w środkach trwałych w 2018

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2018	0,00	0,00	0,00	69 095,12	0,00	8 320,46	0,00	77 415,58
Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	52 043,00	0,00	28 100,00	52 800,00	132 943,00
- nabycia	0,00	0,00	0,00	52 043,00	0,00	28 100,00	52 800,00	132 943,00
- leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	121 138,12	0,00	36 420,46	52 800,00	210 358,58
Umorzenie na 01.01.2018	0,00	0,00	0,00	41 238,59	0,00	1 979,00	0,00	43 217,59
Amortyzacja za okres	0,00	0,00	0,00	23 757,00	0,00	3 278,33	0,00	27 035,33
Zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	64 995,59	0,00	5 257,33	0,00	70 252,92
Wartość księgowa netto 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	56 142,53	0,00	31 163,13	52 800,00	140 105,66
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	53,65	0,00	14,44	0,00	33,40

1.2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

W 2018 r. Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

1.3 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienia okresu ich odpisywania

Spółka amortyzuje przyjętą wartość firmy dla celów bilansowych stawką 20%. Nie dokonuje się amortyzacji dla celów podatku dochodowego

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Nie dotyczy

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Nie dotyczy

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie dotyczy

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Odpisy aktualizujące wartość należności

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Należności krótkoterminowe	79 055,90	504 634,77	-	-	583 690,67
Pozostałe	56 888,67	-	-	-	56 888,67
Razem	135 944,57	504 634,77	0,00	0,00	640 579,34

1.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji

Kapitał podstawowy

	31.12.2018
1. Wysokość kapitału podstawowego	1 200 000,00
2. Ilość akcji tworzących kapitał, w tym:	120,00
- akcje/udziały zwykłe	120,00
- akcje/udziały uprzywilejowane	-
3. Struktura własności, w tym:	120,00
- krajowe osoby fizyczne	120,00
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	10 000,00

1.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych, rezerwowych i kapitału z aktualizacji wyceny, o ile Spółka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym

Nie dotyczy

1.10 Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd proponuje pokryć stratę z zysków lat następnych.

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

Nie dotyczy

1.12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	Razem	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:				Razem
			a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) inne	
Okres spłaty do roku							
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
od 1 roku do 3 lat							
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	404 760,27	404 760,27	0,00	0,00	0,00	404 760,27
powyżej 3 lat do 5 lat							
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ponad 5 lat							
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem							
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	404 760,27	404 760,27	0,00	0,00	0,00	404 760,27

1.13 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	31.12.2018
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-
Razem	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
- ubezpieczenia	18 200,07
- koszty roku następnego	25 782,00
- pozostałe	2 848,06
Razem	46 830,13
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	
1. Ujemna wartość firmy	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	7 778,86
a) długoterminowe	5 778,76
- <i>dotacje</i>	5 778,76
- <i>inne</i>	-
b) krótkoterminowe	2 000,10
Razem	7 778,86

1.15 Powiązania pomiędzy pozycjami aktywów lub pasywów, dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową
Nie dotyczy

1.16 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez Spółkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie
Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych

1.17 Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi, wyceniane według wartości godziwej
Nie dotyczy

1.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

31.12.2018

1. Rachunek ING Bank Śląski SA- VAT

448,50

2.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
Sprzedaż usług	8 954 486,09	5 790 565,35
Sprzedaż materiałów	-	-
Sprzedaż towarów	135 351,66	80 059,59
Sprzedaż produktów	-	-
Z działalności statutowej	187 076,50	99 347,18
Razem	9 276 914,25	5 969 972,12
<i>w tym:</i>		
<i>Sprzedaż dla odbiorców krajowych</i>	<i>9 276 914,25</i>	<i>5 969 972,12</i>
<i>Sprzedaż eksportowa</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

2.2 W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia
Nie dotyczy

2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale
Nie dotyczy

2.4 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nie dotyczy

2.5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w rokuobrotowym lub przewidzianej do zaniechania w
Nie dotyczy

2.6 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
ZYSK / STRATA brutto	-2 586 680,36	0,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania		
przychodów, w tym:	1 646 256,81	1 070 984,83
Zużycie materiałów i energii	464,30	25 386,49
Odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Różnica między amortyzacją białosową i podatkową- wartość firmy	517 709,38	517 709,38
Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	509 305,45	24 030,59
Podatki i opłaty	32 520,41	14 599,00
Różnice kursowe	0,74	4,17
Wynagrodzenie z umów cywilnoprawnych	103 556,12	118 342,29
Odsetki	304 040,34	312 056,52
Składki ZUS	178 660,07	58 856,39
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych, w tym:	177 198,68	75 187,18
Wynagrodzenie z umów cywilnoprawnych	118 342,29	48 098,65
Składki ZUS	58 856,39	27 088,53
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych, w tym:	0,00	0,00
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych, w tym:	0,00	0,00
Odliczenie od dochodu	0,00	0,00
Darowizny	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	-1 117 622,23	995 797,65
Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	0,00	0,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	0,00	0,00

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia

Nie dotyczy

2.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać

	Nakłady w 2018 roku	Nakłady planowane na rok 2019
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Środki trwałe przyjęte do użytkowania	80 143,00	
w tym na ochronę środowiska		
Środki trwałe w budowie	52 800,00	
w tym na ochronę środowiska		
Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		
Razem	132 943,00	

2.10 Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły

Nie dotyczy

2.11 Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do

Nie dotyczy

3. Dla pozycji sprawozdania wyrażonych w alutach obcych-kursy przyjęte do ich wyceny

Kurs przyjęty do wyceny to kurs średni NBP na dzień bilansowy wynoszący 4,3000

4. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	31.12.2018	31.12.2017	Zmiana
Środki pieniężne w kasie	1 435,18	59 816,10	58 380,92
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	165 705,82	40 248,46	-125 457,36
Inne aktywa pieniężne	-	-	0,00
RAZEM	167 141,00	100 064,56	-67 076,44

5.1 Charakter i cel gospodarczy zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich

Nie dotyczy

5.2 Transakcje zawarte przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami

Nie dotyczy

5.3 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym
Ogółem, z tego:	55,00
- pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	31
- pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	24
- uczniowie	
- osoby wykonujące pracę nakładczą	
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-
RAZEM	55

5.4 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów

Kwota wynagrodzenia zarządu za rok 2018 wyniosła 148 464,00

5.5 Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów

Nie dotyczy

5.6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	Wypłacone	Należne
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 000,00	0,00	8 000,00
Razem	8 000,00	0,00	8 000,00

6.1 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na

Nie dotyczy

6.2 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz

Nie dotyczy

6.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one

Nie dotyczy

6.4 Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok

Zmieniono prezentację przychodów ze składek członkowskich i wykazano je w pozycji - sprzedaż produktów. Kwota uzyskanych składek członkowskich wyniosła w 2018 roku 187 076,50. W 2017 roku wartość składek członkowskich wyniosła 99 347,18.

7.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

7.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy

7.3 Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej licznie głosów w organie stanowiącym

Nie dotyczy

7.4 Informacje, jeżeli Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wytycznych

Nie dotyczy

7.5.1 Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej

Nie dotyczy

7.5.1 Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej

Nie dotyczy

7.6 Nazwa, adres siedziby zarządu jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem

Nie dotyczy

8 W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres , w ciągu którego nastąpiło połączenie

Nie dotyczy

9. Niepewności i zagrożenia co do kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe za rok 2018 zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym czyli do 31 grudnia 2019 roku.

Sprawozdanie finansowe Spółki wykazuje na dzień 31 grudnia 2018 roku skumulowane straty w kwocie (-) 10,9 mln PLN, które przekraczają sumę kapitałów zapasowego i podstawowego, powodując powstanie ujemnego kapitału własnego w kwocie (-) 9,6 mln PLN .

Podstawowe przychody uzyskane przez Spółkę w 2018 roku były wyższe o 3,3 mln PLN w porównaniu do roku poprzedniego. Wzrosły także koszty działalności operacyjnej o kwotę 5,1 mln PLN.

Najistotniejszym źródłem finansowania działalności Spółki w 2018 roku były przychody z usług promocji i reklamy. Dzięki awansowi Drużyny do I ligi zwiększyła się atrakcyjność klubu dla sponsorów i wartość medialna usług reklamowych. Klub ciągle się rozwija. Stale powiększa się grono sponsorów zainteresowanych współpracą ze Spółką.

Zadłużenie Spółki z tytułu pożyczek na dzień 31.12.2018 roku wynosiło 6,4 mln PLN , co oznacza zmniejszenie zobowiązania o 242 tys. PLN w stosunku do roku poprzedniego. Główny akcjonariusz nadal będzie wspierał stabilizację finansową Spółki czego dowodzą podpisane aneksy wydłużające o kolejny rok terminy spłaty zaciągniętych przez Spółkę pożyczek.

Spółka nie ma zaległości w płatności podatków oraz z tytułu wynagrodzeń.

Najistotniejszym elementem dającym podstawy dalszego funkcjonowania Spółki jest Umowa sponsoringowa z firmą X-KOM podpisana w dniu 14.09.2018 . Umowa ta gwarantuje Spółce wpływy na poziomie podobnym do wpływów z lat poprzednich.

Spółka zakłada pozyskanie środków z Miasta Częstochowa w ramach dotacji na szkolenie dzieci i młodzieży oraz środków na promocję poprzez piłkę nożną (w budżecie miasta zabezpieczono na ten cel kwotę 1,8 mln zł) .

Rada Miasta Częstochowy na sesji w dniu 11 kwietnia 2019 przegłosowała wniosek o zagwarantowanie środków miejskich na rozbudowę Stadionu Miejskiego “Raków”. Na przedsięwzięcie dotyczące rozbudowy stadionu, zadanie „Prace przygotowawcze i wkład własny do rozbudowy infrastruktury sportowej w Częstochowie, w tym budowa Centrum Piłki Nożnej w Częstochowie”, zaplanowano środki w łącznej kwocie 37,7 mln złotych – z limitami wydatków 13,7 mln złotych na 2019 rok, 20,2 mln złotych na 2020 rok i 3,8 mln złotych na 2021 rok.

Głównym zamierzeniem Spółki na rok 2019 jest awans do rozgrywek ekstraklasy, drużyna zajmuje pierwsze miejsce w tabeli z przewagą kilkunastu punktów nad rywalami. Drużyna zakończyła rozgrywki w Pucharze Polski na poziomie półfinału za który otrzyma nagrodę w wysokości 250 tys PLN.

Biorąc pod uwagę powyższe, Zarząd Spółki odstąpił od wprowadzenia do sprawozdania finansowego korekt, które byłyby konieczne, gdyby założenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę nie było zasadne.

W ocenie Zarządu działania przedstawione powyżej dają podstawę do stwierdzenia, że sytuacja Spółki będzie ulegać stopniowej poprawie .

Ani Zarząd ani akcjonariusze nie zamierzają likwidować Spółki, nie zamierzają też podejmować działań zmierzających do zaniechania działalności.

Z uwagi, iż łączna kwota wyniku netto okresu sprawozdawczego oraz niepokrytych strat z lat ubiegłych przekroczyły sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, Zarząd Spółki zgodnie z wymogami art. 397 KSH zwoła bez zbędnej zwłoki Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki celem podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki i prowadzeniu jej dalszej działalności gospodarczej.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Brak

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2019-04-15 10:10:53	Barbara Anna Kołodziejczyk
2019-04-15 10:48:20	Wojciech Cygan
2019-04-15 10:49:30	Krzysztof Kołaczyk