

JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY TYLKO PIŁKA S.A.

01.01.2012 – 31.12.2012



Opole, 07 czerwca 2013 r.

Spis treści

1. Pismo Zarządu do Akcjonariuszy	3
2. Sprawozdanie finansowe TYLKO PIŁKA S.A. za rok 2012	4
3. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki TYLKO PIŁKA S.A. w roku 2012	19
4. Oświadczenie Zarządu o prezentacji dokumentów finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami	32
5. Oświadczenie Zarządu dotyczące zgodności procedur przy wyborze podmiotu uprawnionego do badania.	33
6. Opinia niezależnego Biegłego Rewidenta.....	34
7. Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego za rok 2012 Spółki Tylko Piłka S.A.....	37

1. Pismo Zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze,

Rok 2012 był dla TYLKO PIŁKA S.A. okresem niezwykle dynamicznego rozwoju. Ważnym decyzjom inwestycyjnym towarzyszyły istotne wydarzenia o charakterze korporacyjnym.

Przed wszystkim należy wskazać że 2012 rok był to czas wzmożonej pracy związany z wejściem Spółki na alternatywny rynek obrotu akcji Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie NewConnect. Był również okresem intensywnej promocji marki Tylko Piłki związanych z wydarzeniami sportowymi tj. Euro 2012 oraz Olimpiada w Londynie, jako źródła fachowej i aktualnej informacji sportowej pozyskiwanej przez klientów

Należy też wskazać na pomyślny przebieg podjętych inwestycji. Rozwijane przez Spółkę produkty z zakresu nowoczesnych technologii, dające możliwość przekazu w formie Rzeczywistości Rozszerzonej w oparciu o technologię ARFixer poprzez urządzenia mobilne, zostały pozytywnie ocenione przez potencjalnych nabywców.

Dziękujemy za zaufanie, jakim nas Państwo cały czas obdarzacie oraz jak zwykle polecamy stronę internetową www.tylkopilka.biz jako źródło aktualnych informacji o Spółce.

Z wyrazami szacunku,

Stanisław Wedler
Prezes Zarządu

2. Sprawozdanie finansowe TYLKO PIŁKA S.A. za rok 2012

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Tylko Piłka SA z siedzibą w Opolu jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem 375485.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.
3. Sprawozdanie Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.
4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

a. Środki trwałe ujmują się w księgach rachunkowych według wartości początkowej wyrażonej w cenie nabycia, koszcie wytworzenia, cenie rynkowej z dnia pozyskania środka trwałego lub cenie oszacowanej przez rzeczoznawcę. Zmiana wartości początkowej środka trwałego w trakcie jego użytkowania może nastąpić w wyniku ulepszenia lub aktualizacji wyceny.

Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 3 500 zł zalicza się jednorazowo w koszty okresu. Granica wartości składników majątku zaliczanych w koszty j.w. może ulec zmianie zgodnie z obowiązującymi przepisami. Rzeczowe składniki majątkowe o wartości powyżej 3 500 zł (lub innej jak wyżej) amortyzuje się według stawek wykazanych w odrębnych przepisach. W Spółce stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Dla używanych środków trwałych stosuje się w drodze indywidualnej oceny podwyższone stawki podstawowe.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się po cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub według wartości nabycia aportu.

b. Materiały wycenia się według cen zakupu. Materiały, których wartość podlega zaliczeniu do kosztów bezpośrednio przy ich zakupie to: materiały biurowe, energia, materiały bezpośrednio produkcyjne, itp.

c. Należności i roszczenia w walucie polskiej wykazywane są w księgach rachunkowych w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, tj. ustalonej przy ich powstawaniu (w kwotach brutto).

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze powodujące powstanie należności ujmuje się w księgach na dzień ich przeprowadzenia po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym dokumencie wiążącym spółkę został ustalony inny kurs.

d. Środki pieniężne wykazuje się w ciągu roku jak i na dzień bilansowy w księgach rachunkowych w wartościach nominalnych.

Wpływ walut, zarówno na dewizowy jak i złotowy rachunek bankowy wycenia się według kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek jednostki, zaś rozchód walut wycenia się według kursu kupna tegoż banku stosowanego na dzień ich rozchodu, zgodnie z zasadą „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”. Różnice kursowe odnoszone są w koszty lub przychody finansowe.

Taka sama metoda wyceny obowiązuje w przypadku wpływu lub rozchodu gotówki do/z kasy.

e. Rozliczenia międzyokresowe to koszty poniesione w okresie sprawozdawczym, ale dotyczące następnych okresów oraz rezerw na wydatki przyszłych okresów, które w całości lub części dotyczą okresu bieżącego.

Nieznaczne kwoty dotyczące roku przyszłego zaliczane są do roku bieżącego, np. koszty prenumeraty lub ubezpieczeń

W Spółce występują czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

f. Kapitały wykazuje się w księgach rachunkowych w wysokości wynikającej z prawidłowo udokumentowanych zwiększeń i zmniejszeń w ciągu roku obrotowego. Nie podlegają one

innej wycenie na dzień bilansowy. Kapitał założycielski wykazuje się w wysokości określonej wpisem do rejestru sądowego.

g. Spółka nie tworzy **rezerw**.

h. Krajowe **zobowiązania** wykazuje się w ciągu roku w wartości nominalnej. W bilansie nie wykazuje się zobowiązań w stosunku do wierzycieli, które uległy przedawnieniu lub zostały umorzone. Takie zobowiązania podlegają odpisaniu tj. zmniejszeniu w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze powodujące powstanie zobowiązań ujmuje się w księgach na dzień ich przeprowadzenia po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym dokumencie wiążącym spółkę został ustalony inny kurs.

i. Do **przychodów** kształtujących wynik finansowy zalicza się:

- kwoty należne za wykonane roboty i usługi, ustalone przy zastosowaniu cen sprzedaży netto.
- kwoty należne za sprzedane towary i materiały, ustalone w oparciu o ceny sprzedaży netto
- kwoty należne za sprzedane rzeczowe składniki majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych.
- **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** w Spółce nie występują.

Ze względu na specyfikę branży prasowej przychody danego roku związane ze sprzedażą tygodnika ustalane są maksymalnie na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego chociażby faktury za sprzedany numer wystawione były w roku następnym. Po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego dokumenty sprzedaży - w tym korekty faktur – księgowane są w roku następnym.

j. Do **kosztów** uzyskania przychodów wpływających na wynik finansowy jednostki zalicza się całość poniesionych w okresie sprawozdawczym kosztów handlowych i kosztów sprzedaży.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

Ze względu na specyfikę branży prasowej koszty związane z wydaniem tygodnika w danym roku ustalane są maksymalnie na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Dokumenty księgowe, które spółka otrzyma po tym dniu ujmowane są w księgach roku następnego.

k. Przychody z operacji finansowych dotyczą w szczególności przychodów ze zbycia udziałów w winnych spółkach oraz z uzyskanych odsetek.

l. Koszty finansowe dotyczą w szczególności kosztów sprzedanych udziałów w innych spółkach oraz koszty z tytułu odsetek zapłaconych i zarachowanych, które to stanowią głównie:

- odsetki opłacone i zarachowane z tytułu opóźnień w zapłacie zobowiązań,
- odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych oraz innych należności do których stosuje się przepisy o zobowiązaniach podatkowych.

m. Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością Spółki, ale mają istotny wpływ na ustalenie wyniku finansowego.

n. Zyski straty nadzwyczajne są wynikiem występowania w działalności Spółki zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Bilans jednostkowy

AKTYWA		Wartość na dzień 31/12/2011	Wartość na dzień 31/12/2012
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 960 449,00	1 930 026,90
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1 145 549,00	1 115 586,26
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 145 549,00	1 115 586,26
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	5 000,00	4 540,64
1.	Środki trwałe	-	4 540,64
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytk. gruntu)	-	-
b)	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	4 540,64
c)	urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d)	środki transportu	-	-
e)	inne środki trwałe	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	5 000,00	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III.	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	-	-
IV.	INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	809 900,00	809 900,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	809 900,00	809 900,00
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
	<i>udziały lub akcje</i>	-	-
	<i>inne papiery wartościowe</i>	-	-
	<i>udzielone pożyczki</i>	-	-
	<i>inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	809 900,00	809 900,00
	<i>udziały lub akcje</i>	809 900,00	809 900,00
	<i>inne papiery wartościowe</i>	-	-
	<i>udzielone pożyczki</i>	-	-
	<i>inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	DŁUGOTERM. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 135 266,47	1 278 658,48
I.	ZAPASY	-	-
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	-	-
II.	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	975 949,71	1 162 192,81
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	<i>do 12 miesięcy</i>	-	-
	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	-	-
b)	inne	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek	975 949,71	1 162 192,81
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	215 997,99	458 743,81
	<i>do 12 miesięcy</i>	215 997,99	458 743,81
	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	82 951,72	26 449,00
c)	inne	677 000,00	677 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	158 790,81	116 347,68
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	158 790,81	116 347,68
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
	<i>udziały lub akcje</i>	-	-
	<i>inne papiery wartościowe</i>	-	-
	<i>udzielone pożyczki</i>	-	-
	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
	<i>udziały lub akcje</i>	-	-
	<i>inne papiery wartościowe</i>	-	-
	<i>udzielone pożyczki</i>	-	-
	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	-	-
c)	środki pieniężne	158 790,81	116 347,68
	<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	158 790,81	116 347,68
	<i>inne środki pieniężne</i>	-	-
	<i>inne aktywa pieniężne</i>	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	KRÓTKOTERM. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRES.	525,95	117,99
AKTYWA RAZEM		3 095 715,47	3 208 685,38

PASYWA		Wartość na dzień 31/12/2011	Wartość na dzień 31/12/2012
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 218 708,58	2 593 692,04
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 456 333,30
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wlk. ujemna)	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wlk. ujemna)	-	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	204 642,98	218 708,58
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 239,47	-
VIII.	Zysk (strata) netto	18 305,07	-5 016,54
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wlk. ujemna)	-	-
X.	Wpłaty na poczet kapitału podstawowego	-	923 666,70
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 877 006,89	614 993,34
I.	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	-	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-

2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
	długoterminowa	-	-
	krótkoterminowa	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-
	długoterminowe	-	-
	krótkoterminowe	-	-
II.	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	181 000,00	39 173,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	181 000,00	39 173,00
a)	kredyty i pożyczki	181 000,00	39 173,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-
d)	inne	-	-
III.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	1 696 006,89	575 820,34
1.	Wobec jednostek powiązanych	200 000,00	-
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	<i>do 12 miesięcy</i>	-	-
	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	-	-
b)	kredyty i pożyczki	200 000,00	-
c)	inne	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 496 006,89	575 820,34
a)	kredyty i pożyczki	12 000,00	93 996,00
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-
d)	z tyt. dostaw i usług, o terminie wymagalności:	299 789,88	286 829,45
	<i>do 12 miesięcy</i>	299 789,88	286 829,45
	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	66,55	158 795,35
f)	zobowiązania wekslowe	-	-
g)	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 389,79	35 007,68
h)	z tyt. wynagrodzeń	80,00	1 191,86
i)	inne	1 180 680,67	-
3.	Fundusze specjalne	-	-
IV.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	długoterminowe	-	-
	krótkoterminowe	-	-
PASYWA RAZEM		3 095 715,47	3 208 685,38

Źródło: Opolo, dnia 07.06.2013.

Rachunek zysków i strat jednostkowy

		Wartość na dzień od 01/01/2011 do 31/12/2011	Wartość na dzień od 01/01/2012 do 31/12/2012
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY, W TYM:	1 219 458,70	1 124 925,89
	-od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 219 458,70	1 124 925,89
II.	Zmiana stany produktów (zw- wart.dod.,zm.-wart.uj.)	-	-
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
	w tym od jednostek powiązanych nieobjętych konsolidacją	-	-
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 775 820,39	1 110 018,13
I.	Amortyzacja	1 000,00	9 626,10
II.	Zużycie materiałów i energii	56 363,08	43 780,90
III.	Usługi obce	1 469 644,31	960 445,32
IV.	Podatki i opłaty	10 630,00	1 121,00
	w tym podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	211 827,94	87 577,50
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 648,91	4 084,22
VII.	Podróże służbowe	-	-
VIII.	Pozostałe koszty rodzajowe	16 706,15	3 383,09
IX.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C.	ZYSK(STRATA) ZE SPRZEDAŻY	-556 361,69	14 907,76
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	9 741,39	10 013,48
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	1 204,00
II.	Dotacje	-	-
III.	Pozostałe przychody operacyjne	9 741,39	8 809,48
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	522,02	0,92
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	522,02	0,92
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-547 142,32	24 920,32
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	597 388,00	0,34
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	w tym od jednostek powiązanych	-	-
II.	Odsetki	-	-
	w tym od jednostek powiązanych	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	596 900,00	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	488,00	0,34
H.	KOSZTY FINANSOWE	26 701,61	29 174,20
I.	Odsetki	26 701,61	29 174,20
	w tym od jednostek powiązanych	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	-	-
I.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	23 544,07	-4 253,54

J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-
K.	ZYSK (STRATA) BRUTTO	23 544,07	-4 253,54
L.	PODATEK DOCHODOWY	5 239,00	763,00
M.	POZOSTAŁE OBOW. ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘK.STRATY)	-	-
N.	ZYSK (STRATA) NETTO	18 305,07	-5 016,54

Źródło: Opolo, dnia 07.06.2013.

Rachunek przepływów pieniężnych skonsolidowany

		2011 rok obrotowy	2012 rok obrotowy
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	18 305,07	-5 016,54
II.	Korekty razem	-76 155,16	110 278,27
1.	Amortyzacja		9 626,10
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-488,00	-2 500,34
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	26 701,61	29 174,20
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-596 900,00	
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	-379 049,71	-186 243,10
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	874 106,89	259 813,45
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-525,95	407,96
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-57 850,09	105 261,73
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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	5 000,00	29 503,38
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	0,00	29 503,38

	rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	5 000,00	
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)	-5 000,00	-29 503,38
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	255 342,51	252 799,72
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	54 854,51	250 299,38
2.	Kredyty i pożyczki	200 000,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	488,00	2 500,34
II.	Wydatki	33 701,61	371 001,20
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	7 000,00	341 827,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	26 701,61	29 174,20
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	221 640,90	-118 201,48
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	158 790,81	-42 443,13
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	158 790,81	-42 443,13
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	0,00	158 790,81
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	158 790,81	116 347,68
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Opole, dnia 07.06.2013.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Wyszczególnienie	Rok ubiegły 01.09.2010- 31.12.2011	Rok bieżący 01.01.2012- 31.12.2012
I.	Kapitał (fundusz) własny	1 000 000,00	1 218 708,58
	korekty błędów podstawowych	-	-
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a)	zwiększenie	-	456 333,30
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	1 456 333,30
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	923 666,70
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	204 642,98	204 642,98
4a.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	-	218 708,58
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 239,47	18 305,07
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	18 305,07
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 239,47	-
	korekty błędów podstawowych	-	-
7.3.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
	korekty błędów podstawowych	-	-
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.5.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 239,47	-
7.6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 239,47	-
8.	Wynik netto	18 305,07	-5 016,54
a)	zysk netto	18 305,07	-
b)	strata netto	-	5 016,54
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 218 708,58	2 593 691,94
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 218 708,58	2 593 692,04

Opole, dnia 07.06.2013.

INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA

II Objasnienia do bilansu

1. W Spółce występują środki trwałe, które zostały wniesione w postaci aportu jako zorganizowane przedsiębiorstwo.

Należą do nich:

Rodzaj	wartość początkowa	umorzenie	wartość netto
Zestawy komputerowe	11 200,00	11 200,00	0,00
Drukarka	450,00	450,00	0,00
Telewizor	1 000,00	1 000,00	0,00

Spółka posiada wartości niematerialne i prawne wniesione również w postaci aportu jako zorganizowane przedsiębiorstwo .

Należą do nich:

Wyszczególnienie	Wartość
Prawa autorskie do tygodnika „ Tylko piłka”	100 000,00 zł.
Archiwum tygodnika „ Tylko piłka”	976 400,00 zł.
Domeny internetowe	31 353,00 zł.
Licencja programu komputerowego	10 000,00 zł.
Prawo do wydawania czasopisma	7 000,00 zł.
Łączna wartość	1 124 753,00 zł.

W 2012 roku Spółka dokonała sprzedaży domeny internetowej za kwotę 20 796,00 zł.

W 2012 roku dokonano umorzenia licencji programu komputerowego i na dzień 31.12.2012 rok wartości niematerialne i prawne wyniosły netto 1 115 586,26 zł.

W 2012 roku spółka dokonała amortyzacji kosztów adaptacji lokalu, w którym posiada siedzibę (inwestycja w obcym obiekcie) i na dzień 31.12.2012 ich wartość wyniosła 4 540,64 zł.

Spółka posiada udziały w innym przedsiębiorstwie. Przedsiębiorstwem tym jest Vadius Spółka z o.o.. Tylko Piłka SA dokonała zakupu 100 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł. każdy za kwotę 890 000,00 zł. W 2011 roku Tylko Piłka sprzedała 9 % udziałów za kwotę 677 000,00 zł., przy czym koszt sprzedaży wyniósł 80 100,00 zł. W efekcie na dzień 31.12.2012 r. wartość tych udziałów wyniosła 809 900,00 zł.

2. W Firmie nie używano środków trwałych na podstawie umowy najmu, leasingu itp.

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.

4. Kapitał własny Tylko Piłka S.A. wynosi 1 456 333,00 zł. i dzieli się na 14 563 333 akcji po 0,10 zł każda.

W 2012 roku dokonano wpłat na poczet kapitału podstawowego w kwocie 923 666,70 zł. – procedura do końca roku obrotowego nie została zakończona.

5. Spółka sporządza zmiany w kapitale własnym.

6. Spółka nie tworzyła rezerw.

7. Nie tworzą odpisów aktualizujących należności.

8. Spółka posiada zobowiązanie długoterminowe w kwocie 39 173,00 zł., na które składa się kredyt w banku BZ WBK.

9. W Spółce występują czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 117,99 zł. Należą do nich koszty roku następnego.

10. Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki.

11. Nie występują zobowiązania warunkowe.

III Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Spółka w 2012 roku osiągnęła przychody ze sprzedaży tygodnika „Tylko Piłka” oraz reklam w tygodniku w kwocie 1 146 925,89 zł.

2. Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
3. Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.
4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.

Przychody ogółem		1 155 735,73 zł
Koszty ogółem		1 159 989,27 zł
- koszty NKUP	– amortyzacja dot. 2011 roku	4 166,70 zł
	– odsetki budżetowe	10,00 zł.
	– niewypłacone wynagrodzenie	1 500,00 zł.
	– ZUS zapłacony w roku następnym	311,10 zł.
	– pozostałe	3 383,11 zł.
	– ZUS roku 2011 płacony w 2012	1 099,81 zł.
Koszty podatkowe		1 151 718,17 zł.
Podstawa opodatkowania		4 017,56 zł.
Podatek dochodowy		763,00 zł.

5. Tylko Piłka S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
6. Nie wytwarzano środków trwałych na własne potrzeby.
7. Nie dokonano nakładów na aktywa trwałe i ochronę środowiska.
8. Nie wystąpiły straty i zyski nadzwyczajne.
9. Spółka nie posiada długoterminowych aktywów trwałych.

IV Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Spółka sporządza sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych.

V Objaśnienia do zagadnień osobowych

1. Na dzień 31.12.2012r. w Spółce był zatrudniony 1 pracownik na umowę o pracę na stanowisku nierobotniczym.
2. W 2012 roku wypłacono wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę prezesowi zarządu w kwocie 12 230,46 zł.

3. Nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających Tylko Piłka S.A.

VI Objasnienia dotyczące szczególnych zdarzeń

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

VII Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej

Spółka posiada udziały w Vadius Sp.z o.o. na kwotę 809 900,00 zł.

VIII Informacja o połączeniu Spółek

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło zdarzenie polegające na łączeniu się spółek.

IX Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki

Wszystkie informacje, które mogły mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej zostały opisane w niniejszej informacji.

X Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności

Zdaniem Spółki nie istnieją zagrożenia co do dalszego kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

3. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki TYLKO PIŁKA S.A. w roku 2012

Dane Spółki

Adres rejestrowy	TYLKO PIŁKA S.A. Ul. Staromiejska 10 25-025 Opole
Akta rejestrowe	Sąd Rejonowy w Opolu Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego ul. Plebiscytowa 3a 45-359 Opole
KRS	0000400030
NIP	754-302-83-19
REGON	160378361
Witryna internetowa	www.tylkopilka.biz
E-mail	zarzad@tylkopilka.biz
Telefon	+48 (77) 445-95-03
FAX	+48 (77) 445-95-03

Charakterystyka działalności

Podstawowa działalność spółki TYLKO PIŁKA S.A. polega na wydawaniu tygodnika „Tylko Piłka” w formie drukowanej i elektronicznej. Wersja drukowana tygodnia „Tylko Piłka” uzupełniona jest o możliwość wykorzystania dodatkowego przekazu w formie Rzeczywistości Rozszerzonej w oparciu o technologię ARFixer poprzez urządzenia mobilne.

Dodatkowo Emitent, poprzez spółkę zależną Emitenta Vadiusa Sp. z o.o., oferuje na rynek usługi opierające się głównie na rozwiązaniach technologicznych zastosowanych przy współpracy Emitenta i Arfixer Sp. z o.o., oraz na usługach będących w portfolio spółki zależnej Vadiusa Sp. z o.o.:

- pay-per-view - płatna usługa oglądania treści, np. mecz piłkarski oferowany poprzez wydawnictwa prasowe;
- pośrednictwo w systemach płatności pomiędzy klientami a Tylko Piłka S.A. oraz Arfixer Sp. z o.o.;
- pośrednictwo w zakupach towarów i usług za pomocą technologii Arfixer;

- usługi związane transmisją wydarzeń sportowych w czasie rzeczywistym;
- organizowania i obsługi kampanii społecznościowych związanych z obsługą zakupów grupowych, programów lojalnościowych;
- wykonywanie i sprzedaż aplikacji mobilnych na platformy iOS (iPhone) oraz Android z zakresu game development oraz aplikacji dedykowanych;
- usługi związane tworzeniem aplikacji kierowanych np. dla klubów piłkarskich i firm oferujących Zakłady Wzajemne.

Perspektywy rozwoju

„Tylko Piłka” ma stać się jednym z najnowocześniejszych w Polsce medium sportowym opartym na lojalnej społeczności kibiców, czytelników, w tym graczy Zakładów Wzajemnych i internautów. Cel ten Spółka zamierza osiągnąć wykorzystując strategię zrównoważonego rozwoju opartą o innowacje.

Pozyskane środki wydatkowane będą na powiększenie potencjału i konkurencyjności TYLKO PIŁKI, poprzez rozbudowę portalu i strony internetowej o nowe funkcjonalności oraz budowanie lojalności czytelników. Kontynuowana będzie współpraca z ARFixer Sp. z o.o. w celu zakończenia prac nad mobilną aplikacją Doradcy Bukmacherskiego oraz rozwoju technologii Augmented Reality na rynku sportowym. Planujemy również rozpocząć tworzenie gier na urządzenia mobilne o tematyce piłkarskiej i sportowej, stworzenie usług dla społeczności redaktorów i czytelników oraz aktywizację mniejszych portali o tematyce piłkarskiej.

Wybrane dane finansowe z rachunku zysków i strat

	2011 rok od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku (zł)	2012 rok od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku (zł)	2011 rok od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku (€)	2012 rok od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku (€)
Amortyzacja	1 000,00	9 626,10	241,54	2 306,43
Przychody ze sprzedaży	1 219 458,70	1 124 925,89	294 548,13	269 533,71
Zysk/strata ze sprzedaży	-556 361,69	14 907,76	-134 383,64	3 571,92
Zysk/strata z działalności	-547 142,32	24 920,32	-132 156,79	5 970,94

operacyjnej

Zysk/strata brutto	23 544,07	-4 253,51	5 686,84	-1 019,15
Zysk/strata netto	18 305,07	-5 016,54	4 421,41	-1 201,97

Wybrane dane finansowe z bilansu

	31 grudnia 2011 roku (zł)	31 grudnia 2012 roku (zł)	31 grudnia 2011 roku (€)	31 grudnia 2012 roku (€)
Kapitał własny	1 218 708,58	2 593 692,04	275 925,69	634 433,75
			226 408,26	356 228,49
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	975 949,71	1 162 192,81	220 963,08	284 279,83
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	158 790,81	116 347,68	35 951,55	28 459,39
Zobowiązania długoterminowe	181 000,00	39 173,00	40 979,89	9 581,97
Zobowiązania krótkoterminowe	1 696 006,89	575 820,34	383 989,97	140 849,36

Kursy przyjęte do przeliczenia danych finansowych na euro:

Poszczególne pozycje bilansu przeliczono według kursu ogłoszonego przez NBP obowiązującego na ostatnie dni okresów sprawozdawczych tj. :

- na 31 grudnia 2012 r.: 1 euro = 4,0882 zł,
- na 31 grudnia 2011 r.: 1 euro = 4,4168 zł (kurs z dnia 30 grudnia 2011 r.).

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat przeliczono według kursów ogłoszonych przez NBP stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym:

- kurs średni w 2012 roku: 1 euro = 4,1736 zł,
- kurs średni w 2011 roku: 1 euro = 4,1401 zł.

Ważne wydarzenia

I kwartał 2012	Trwają prace nad przygotowaniem aplikacji piłkarskich na rynek europejski na systemy iOS, Android, Arfixer.
I kwartał 2012	Od stycznia 2012 ukazuje się „Tygodnik Tylko Piłka” ze zmienioną, bogatszą treścią.
I kwartał 2012	Serwis tylkopilka.pl z którym współpracuje nasza spółka – „Tylko Piłka” S. A. (dostarczając content na stronę) został „awansowany” przez „narzędzia” google w wyszukiwarce internetowej ze strony 7 na stronę 1, za niepowtarzalność treści.
II kwartał 2012	Serwis internetowy tylkopilka.pl, z którymi współpracuje nasza spółka (dostarczając content na stronę) poprzez swoją unikalną treść uplasował się w wyszukiwarce google.com na pierwszych miejscach przy wyszukiwaniu haseł: „piłka nożna”, „tylko piłka”, „piłka”, na 18.800.000 stron z tej kategorii.
II kwartał 2012	Przygotowywane przez Spółkę produkty na platformy iOS, Android i Arfixer na rynek światowy, w branży sportowej, są na etapie przygotowań i testów, co wymaga dużego zaangażowania sił i środków, w tym finansowych.
III kwartał 2012	Przygotowane przez spółkę innowacyjne produkty z zakresu branży sportowej na platformy iOS (iPhone), Android i Arfixer na rynek światowy, są na etapie testów.
III kwartał 2012	Zarząd TYLKO PIŁKA S.A. zlecił przygotowanie wersji Tygodnika Tylko Piłka na platformy iOS (iPhone) oraz Android
IV kwartał 2012	Przygotowywane przez Spółkę produkty z zakresu branży sportowej na PC oraz platformy iOS oraz Android zostały pozytywnie ocenione przez potencjalnych nabywców produktów oferowanych przez TYLKO PIŁKAS.A.
IV kwartał 2012	Zarząd TYLKO PIŁKAS.A. zlecił analizy w temacie możliwości akwizycji podmiotów działających na rynku nowych technologii z możliwością wykorzystania ich know-how w branży sportowej.
IV kwartał 2012	TYLKO PIŁKAS.A. analizuje możliwości wykorzystania technologii Smart TV dla potrzeb projektów medialnych TYLKO PIŁKAS.A.

Po zakończeniu roku obrotowego, a do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego z ważnych zdarzeń dla spółki odbył się debiut Tylko Piłka S.A. na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie na rynku NewConnect. Dodatkowo Tylko Piłka S.A. zakończyła przeprowadzanie badania due diligence oraz negocjacje dotyczące nabycia spółki ARFixer Sp. z o.o. W związku z zakończeniem negocjacji ze spółką ARFixer Sp. z o.o. Emitent rozszerzy swój zakres działalności o trzy nowe segmenty z wykorzystaniem Rzeczywistości Rozszerzonej (Augmented Reality) tj. TV, wydawnictwa oraz medycynę.

Sytuacja finansowa

W 2012 roku Grupa Kapitałowa TYLKO PIŁKA S.A. osiągnęła 1 124 925,89 zł przychodów ze sprzedaży oraz wykazała stratę netto w kwocie 5 016,54 zł. Na uzyskanie przedstawionych wyników przez Grupę Kapitałową TYLKO PIŁKA S.A. w 2012 roku wpływ miało poniesienie dużych kosztów testów swoich własnych produktów z branży sportowej, na platformy iOS, Android i Arfixer. Jest to obecnie główny cel rozwoju TYLKO PIŁKA S.A. Czynności te wymagają dużego zaangażowania sił i środków, zwłaszcza finansowych, a także pracy całego zespołu TYLKO PIŁKA S.A.

W opinii Zarządu sytuacja finansowa Spółki jest stabilna.

Prognozy finansowe

Zarząd Emitenta nie przekazywał do publicznej wiadomości prognoz finansowych.

Analiza ryzyka

Zarząd Emitenta przywiązuje bardzo dużą wagę do systematycznego ograniczania ryzyk i zagrożeń związanych z prowadzoną działalnością. Dynamiczny rozwój Spółki jest także źródłem ryzyk i zagrożeń, których potencjalne efekty mogą negatywnie wpływać na wyniki ekonomiczne TYLKO PIŁKA S.A. Dlatego też, w Spółce prowadzone są systemowe działania mające na celu zmniejszenie prawdopodobieństwa pojawienia się tego typu zjawisk, a w przypadku ich wystąpienia, ograniczenie zaistniałych kosztów. Funkcjonujące w Spółce procedury identyfikacji, oceny oraz procesy postępowania ze zidentyfikowanym ryzykiem pozwalają na utrzymywanie ryzyka na akceptowalnym poziomie i minimalizują wpływ zdarzeń niepożądanych na działalność operacyjną TYLKO PIŁKA S.A.

Ryzykami objętymi polityką zarządzania w TYLKO PIŁKA S.A. są ryzyka:

- Ryzyko utraty płynności finansowej.
- Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną
- Ryzyko konkurencji i obniżenia marż
- Ryzyko uzależnienia od odbiorców
- Ryzyko walutowe

Ryzyko utraty płynności finansowej

Spółka jest narażona na opóźnienia w płatnościach ze strony instytucji finansujących. W celu ograniczenia ryzyka Spółka dysponuje instrumentami finansowymi umożliwiającymi pozyskanie dodatkowych środków obrotowych.

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Działalność, którą prowadzi Emitent uzależniona jest od siły nabywczej konsumentów, której poziom podporządkowany jest sytuacji makroekonomicznej. Dodatkowo należy zauważyć, że działalność Spółki coraz bardziej związana jest z dostępem do Internetu. Pogorszenie sytuacji makroekonomicznej może doprowadzić do zmniejszenia przychodów Emitenta.

Emitent nie jest w stanie prognozować prawdopodobieństwa pojawienia się niekorzystnych tendencji makroekonomicznych. Może natomiast starać się ograniczać ich wpływ na swoją sytuację. W tym celu Emitent zwiększa dywersyfikację obszarów swojej działalności.

Ryzyko konkurencji i obniżenia marż

Emitent działa na rynku krajowej prasy sportowej – tygodników o profilu sportowym. Rynek ten charakteryzuje się wysoką konkurencyjnością. Intensyfikacja konkurencji, spowodowana pojawieniem się nowych podmiotów na rynku i poszerzeniem ich skali działalności, przejawia się w rosnącym nasyceniu rynku oraz agresywnej polityce cenowej. Sytuacja taka może skutkować obniżeniem realizowanych marż, wzrostem kosztów dotarcia do klienta i w konsekwencji pogorszeniem wyników finansowych realizowanych przez Emitenta. Emitent aktywnie reaguje na ewentualne obniżenie marży, stosując działania w zakresie wsparcia sprzedaży. Spółka dąży również do zniwelowania omawianego ryzyka poprzez kształtowanie swojej oferty w taki sposób, aby jak najlepiej spełniać wymagania jak najliczniejszej grupy odbiorców.

Ryzyko uzależnienia od odbiorców

Emitent dystrybuuje obecnie towary głównie za pośrednictwem dużych sieci kolportażowych prasy, takich jak Kolporter S.A. oraz RUCH S.A.

Jednakże coraz ważniejszym kanałem dystrybucji z miesiąca na miesiąc staje się Internet (e-wydanie). W przypadku ewentualnego wypowiedzenia umów dystrybucyjnych, dla Emitenta może to skutkować utratą części klientów wydania drukowanego. Jednakże Emitent w takim przypadku zamierza zrekompensować stratę sprzedaży wydania papierowego poprzez zwiększenie sprzedaży poprzez kanał internetowy.

Ryzyko walutowe

W przypadku ponoszenia kosztów i generowania przychodów w różnych walutach Spółka narażona będzie na ryzyko walutowe, co może obniżyć efektywność realizowanych przedsięwzięć. Spółka będzie dążyła do wyeliminowania ryzyka walutowego poprzez stosowanie hedgingu naturalnego i skorelowania przychodów i kosztów ponoszonych w tej samej walucie.

Zasady ładu korporacyjnego

Spółka opublikowała oświadczenie Zarządu, które pozostaje aktualne na dzień dzisiejszy w sprawie przestrzegania przez Spółkę „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect” zawartych w Załączniku Nr 1 Uchwały nr 795/2008 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 października 2008 r. i zmian dokumentu zatwierdzonych Uchwałą nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r:

Lp.	Dobra praktyka	Tak/Nie	Komentarz Zarządu
1	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystający w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z	TAK	Spółka stosuje wszystkie zapisy tego punktu z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji przebiegu obrad i upubliczniania go na

	inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiając transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	stronie internetowej. W opinii Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji posiedzeń walnego zgromadzenia przez Internet są zbyt wysokie do ewentualnych korzyści z tego wynikających.
2	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK
3	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	
3.1	Podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa)	TAK
3.2	Opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK
3.3	Opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na rynku,	TAK
3.4	Życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK
3.5	Powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK
3.6	Dokumenty korporacyjne spółki	TAK
3.7	Zarys planów strategicznych spółki,	TAK
3.8	Opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	TAK
3.9	Strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK
3.10	Dane oraz kontakt z do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakt z mediami,	TAK
3.11	(skreślony)	-
3.12	Opublikowane raporty bieżące i okresowe	TAK
3.13	Kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz	TAK

	konferencji prasowych,	
3.14	Informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczone w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK
3.15	(skreślony)	-
3.16	Pytania dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK
3.17	Informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK
3.18	Informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK
3.19	Informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK
3.20	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK
3.21	Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK
3.22	(skreślony)	-
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	
4	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi	TAK

	emitenta.		
5	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą się na stronie www.GPWInfoStrefa.pl	TAK	
6	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakt z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
7	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadomi o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
9	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:		
9.1	Informacje na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	Spółka obecnie nie stosuje niniejszej zasady ze względu na poufność danych
9.2	Informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie	NIE	Kwestia wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy jest informacją poufną zawartą w umowie. Emitent nie publikuje takich informacji bez zgody Autoryzowanego Doradcy.
10	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Spółka nie wyklucza zmiany swojego stanowiska odnośnie stosowania tej zasady w przyszłości.

Koszty takich spotkań są niewspółmierne w stosunku do korzyści, dlatego też spółka nie planuje ich organizować.

12	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13	Uchwała walnego zgromadzenia powinna zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez są rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
14	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	
16	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:	NIE	W chwili obecnej zasada ta nie jest stosowana przez Emitenta. Z uwagi na fakt,

- informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,
- zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,
- informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,
- kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.

iż publikowane raporty bieżące i okresowe zapewniają akcjonariuszom oraz inwestorom dostęp do kompletnych i wystarczających informacji dających pełny obraz sytuacji Spółki. W ocenie Zarządu Emitenta w jego przypadku użyteczność raportów miesięcznych dla inwestorów byłaby ograniczona.

16a W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.

TAK

17 (skreślony)

-

Informacje dodatkowe

W opinii Zarządu dla przedstawienia aktualnej sytuacji majątkowej i finansowej Spółki nie jest niezbędne zawarcie żadnych dodatkowych danych i informacji.

Grupa kapitałowa

Na ostatni dzień okresu objętego raportem Grupa Kapitałowa składała się z następujących podmiotów:

- TYLKO PIŁKA S.A. (Emitent) jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej TYLKO PIŁKA S.A.,
- VADIUS Sp. z o.o. Spółka zależna w której Emitent posiada 91% udziałów.

Organy

Zarząd

Skład Zarządu prezentowany jest na dzień 31 grudnia 2012 roku. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem skład Zarządu nie zmieniał się.

Stanisław Wedler	Prezes Zarządu
Magdalena Wołasewicz	Prokurent

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej prezentowany jest na dzień 31 grudnia 2012 roku. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem skład Rady Nadzorczej nie zmieniał się.

Waldemar Kos	Członek Rady Nadzorczej
Przemysław Kuliński	Członek Rady Nadzorczej
Patryk Dżus	Członek Rady Nadzorczej
Mariusz Kosmaty	Członek Rady Nadzorczej
Ziemowit Grygierczyk	Członek Rady Nadzorczej

Struktura akcjonariatu ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu

Na dzień 31 grudnia 2012 r. struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco:

	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na walnym zgromadzeniu
Sławomir Krasek	1 417 000	1 417 000	9,73%	9,73%
Krzysztof Klemiński	1 417 000	1 417 000	9,73%	9,73%
Stanisław Wedler	783 333	783 333	5,38%	5,38%
Pozostali akcjonariusze	10 943 000	10 943 000	75,16%	75,16%
RAZEM	14 563 333	14 563 333	100,00%	100,00%

4. Oświadczenia Zarządu

Opole, 07 czerwca 2013r.

Oświadczenie Zarządu TYLKO PIŁKA S.A.

Zarząd TYLKO PIŁKA S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012-31.12.2012 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej. Wspomniane sprawozdanie odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy oraz, że sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Stanisław Wedler
Prezes Zarządu

Magdalena Wołosewicz
Prokurent

Opole, 07 czerwca 2013r.

Oświadczenie Zarządu TYLKO PIŁKA S.A

Zarząd TYLKO PIŁKA S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2012 r., został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Stanisław Wedler
Prezes Zarządu

Magdalena Wołąsewicz
Prokurent

Audit Lab Sp. z o.o.

ul. Konsularna 1/21, 45-089 Opole, POLAND

tel.: +48.77.4418388, fax: +48.77.4414043

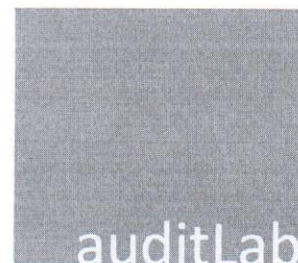
auditlab@auditlab.pl, www.auditlab.pl

NIP 754-299-42-94 REGON 160298739 KRS 0000345080

Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy: 5.000 zł wpłacony w całości

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer w rejestrze KIBR: 3584



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej TYLKO PIŁKA Spółka Akcyjna z siedzibą w Opolu przy ul. Staromiejska 10, 45-025 Opole.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego TYLKO PIŁKA Spółka Akcyjna z siedzibą w Opolu przy ul. Staromiejskiej 10 na które składa się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012r, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową

Audit Lab Sp. z o.o.

ul. Konsularna 1/21, 45-089 Opole, POLAND

tel.: +48.77.4418388, fax: +48.77.4414043

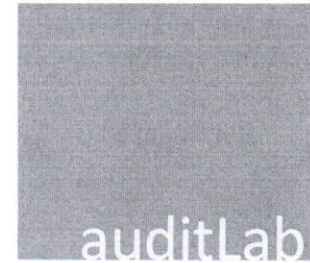
auditlab@auditlab.pl, www.auditlab.pl

NIP 754-299-42-94 REGON 160298739 KRS 0000345080

Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy: 5.000 zł wpłacony w całości

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer w rejestrze KIBR: 3584



i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1/ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2012r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2012r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Audit Lab Sp. z o.o.

ul. Konsularna 1/21, 45-089 Opole, POLAND

tel.: +48.77.4418388, fax: +48.77.4414043

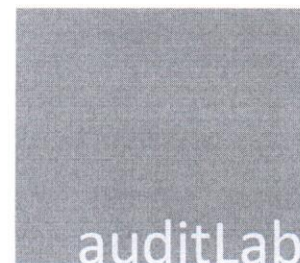
auditlab@auditlab.pl, www.auditlab.pl

NIP 754-299-42-94 REGON 160298739 KRS 0000345080

Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy: 5.000 zł wpłacony w całości

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer w rejestrze KIBR: 3584



Ponadto zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości stwierdzamy że, sprawozdanie z działalności spółki Tylko Piłka S.A jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

(Imię i nazwisko, numer w rejestrze biegłego rewidenta)

Eugeniusz Hoffmann, nr ewidencyjny 1243

Eugeniusz Hoffmann

PREZES

(Nazwa i numer podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych)

AUDIT LAB Sp. z o.o.
ul. Konsularna 1/21
45-089 OPOLE
NIP: 754-299-42-94

Audit Lab Sp. z o.o.

ul. Konsularna 1/21, 45-089 Opole

numer ewidencyjny 3584

Opole, dnia 6 czerwca 2013r.

Audit Lab Sp. z o.o.

ul. Konsularna 1/21, 45-089 Opole, POLAND

tel.: +48.77.4418388, fax: +48.77.4414043

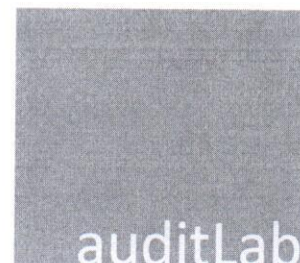
auditlab@auditlab.pl, www.auditlab.pl

NIP 754-299-42-94 REGON 160298739 KRS 0000345080

Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy: 5.000 zł wpłacony w całości

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer w rejestrze KIBR: 3584



**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK
2012 SPÓŁKI
TYLKO PIŁKA S.A.
ADRES: UL. STAROMIEJSKA 10, 45-025 OPOLE**

Opole, dnia 6 czerwca 2013r.

Audit Lab Sp. z o.o.

ul. Konsularna 1/21, 45-089 Opole, POLAND

tel.: +48.77.4418388, fax: +48.77.4414043

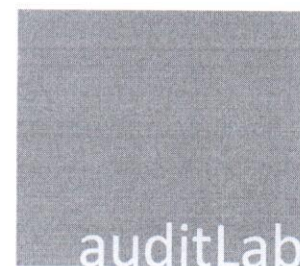
auditlab@auditlab.pl, www.auditlab.pl

NIP 754-299-42-94 REGON 160298739 KRS 0000345080

Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy: 5.000 zł wpłacony w całości

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer w rejestrze KIBR: 3584

**Spis treści**

I.	CZĘŚĆ OGÓLNA.....	3
1.	OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA JEDNOSTKI	3
2.	DANE IDENTYFIKUJĄCE ZBADANE SPRAWOZDANIE	4
3.	INFORMACJE O PODMIOTIE UPRAWNIONYM DO BADANIA I BIEGŁYM REWIDENCIE	5
4.	ZAKRES I TERMIN BADANIA	5
5.	DEKLARACJA NIEZALEŻNOŚCI.....	6
6.	STWIERDZENIE UZYSKANIA OD JEDNOSTKI ŻĄDANYCH INFORMACJI	6
II.	CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	7
1.	OCENA STOSOWANEGO SYSTEMU RACHUNKOWOŚCI	7
2.	OCENA DZIAŁANIA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ	8
3.	INWENTARYZACJA	8
4.	PRZEDSTAWIENIE SYTUACJI MAJĄTKOWEJ JEDNOSTKI	9
5.	CHARAKTERYSTYKA POZYCJI LUB GRUPY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
6.	SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI	18
7.	KONTYNUOWANIE DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	18
8.	PRZESTRZEGANIE PRZEPISÓW PRAWA	19
III.	INFORMACJE I USTALENIA KOŃCOWE.....	20

Audit Lab Sp. z o.o.

ul. Konsularna 1/21, 45-089 Opole, POLAND

tel.: +48.77.4418388, fax: +48.77.4414043

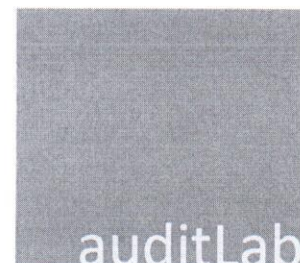
auditlab@auditlab.pl, www.auditlab.pl

NIP 754-299-42-94 REGON 160298739 KRS 0000345080

Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy: 5.000 zł wpłacony w całości

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer w rejestrze KIBR: 3584



I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Ogólna charakterystyka jednostki

Nazwa firmy brzmi: **Tylko Piłka Spółka Akcyjna**

adres: ul. Staromiejska 10, 45-025 Opole

Spółka może używać skrótu nazwy firmy: **Tylko Piłka S.A**

Tylko Piłka z siedzibą w Opolu jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem 0000400030, posiada numer REGON 160378361 oraz numer NIP 754-302-83-19.

Zarejestrowany kapitał zakładowy Spółki na dzień badania wynosił 1 456 333,30 złotych dzieli się na 14 563 333 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym kapitał wpłacony 1 456 333,30 zł

Spółka jest emituje akcje nie uprzywilejowane – seria A w liczbie 10000000; seria B w liczbie 1333333; seria C w liczbie 1450000; seria D w liczbie 1780000.

Zasadniczym przedmiotem działalności Spółki jest działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku, działalność wydawnicza, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet, działalność związana z produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych, działalność portali internetowych oraz pozostała działalność związana ze sportem.

Skład Zarządu spółki Tylko Piłka S.A w dniu bilansowym był następujący :

– Stanisław Wedler – Prezes Zarządu,

Audit Lab Sp. z o.o.

ul. Konsularna 1/21, 45-089 Opole, POLAND

tel.: +48.77.4418388, fax: +48.77.4414043

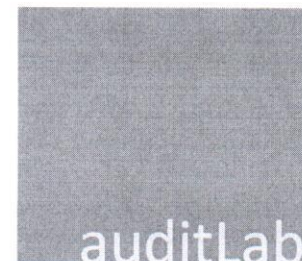
auditlab@auditlab.pl, www.auditlab.pl

NIP 754-299-42-94 REGON 160298739 KRS 0000345080

Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy: 5.000 zł wpłacony w całości

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer w rejestrze KIBR: 3584



Skład *Rady Nadzorczej* w okresie, za który badano sprawozdanie finansowe był następujący:

- Waldemar Kos
- Przemysław Kuliński
- Patryk Dżus
- Mariusz Kosmaty
- Grygierczyk Ziemowit

Prokura

Zarząd Spółki powołał Panią Magdalena Wołasewicz na prokurenta i udzielił jej prokury łącznej.

2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe Tylko Piłka S.A sporządzone okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku, obejmujące:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 3 208 685,38 zł.
 - rachunek zysków i strat za okres od dnia 01 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku wykazuje stratę netto w wysokości 5 016,54 zł
 - zestawienie zmian w kapitale własnym wskazujące wzrost kapitału własnego w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 1 375 502,65 zł.
 - rachunek przepływów pieniężnych wykazujący spadek stanu środków pieniężnych netto w okresie 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku o kwotę 42.443,13 zł.
 - dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja o poprzednim sprawozdaniu finansowym
- Podstawą otwarcia ksiąg roku 2012 było sprawozdanie finansowe sporządzane na dzień 31.12.2011r.

Audit Lab Sp. z o.o.

ul. Konsularna 1/21, 45-089 Opole, POLAND

tel.: +48.77.4418388, fax: +48.77.4414043

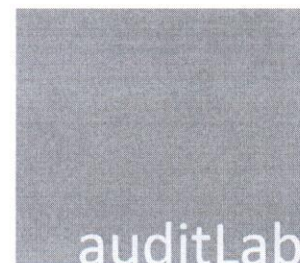
auditlab@auditlab.pl, www.auditlab.pl

NIP 754-299-42-94 REGON 160298739 KRS 0000345080

Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy: 5.000 zł wpłacony w całości

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer w rejestrze KIBR: 3584



Sprawozdanie finansowe jednostki za rok 2011

- było badane przez Audit Lab Sp. z o.o. reprezentowanym przez Pana Eugeniusza Hoffmanna, 45-089 Opole ul. Konsularna 1/21 wpisanym na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3584.
- zatwierdzone zostało przez organ uprawniony to jest Walne Zgromadzenie w dniu 22.08.2012 r.

3. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania i biegłym rewidencie

Audit Lab Sp. z o.o. z siedzibą w Opolu, ul. Konsularna 1/21 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym pod numerem 3584 na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 02.04.2013r. pomiędzy Tylko Piłka S.A - zleceniodawcą a Audit Lab Sp. z o.o. – zleceniobiorcą. W imieniu podmiotu uprawnionego, badanie przeprowadził biegły rewident Eugeniusz Hoffmann wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 1243. W badaniu brał również udział asystent – Radosław Rembiś.

4. Zakres i termin badania

Celem naszego badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem, czy sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku we wszystkich istotnych aspektach rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Tylko Piłka S.A zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości, stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Audit Lab Sp. z o.o.

ul. Konsularna 1/21, 45-089 Opole, POLAND

tel.: +48.77.4418388, fax: +48.77.4414043

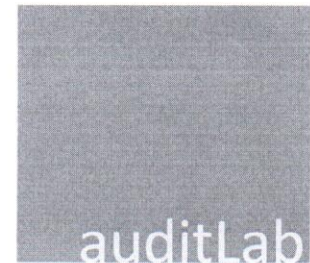
auditlab@auditlab.pl, www.auditlab.pl

NIP 754-299-42-94 REGON 160298739 KRS 0000345080

Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy: 5.000 zł wpłacony w całości

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer w rejestrze KIBR: 3584



W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego posłużyliśmy się testami i próbami właściwymi dla rewizji finansowej. Na podstawie wyników tych testów i prób wnioskowaliśmy o poprawności badanych pozycji.

Przedmiotem naszego badania nie były kwestie niemające wpływu na zbadane przez nas sprawozdanie finansowe.

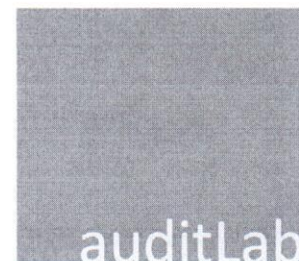
5. Deklaracja niezależności

Audit Lab Sp. z o.o. oraz biegły rewident prowadzący badanie spełniają określone w art. 66 ust. 2 i 3 Ustawy o rachunkowości warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii.

6. Stwierdzenie uzyskania od jednostki żądanych informacji

Spółka w czasie badania udostępniła biegłemu rewidentowi żądane dane i udzieliła informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania, a także przedłożyła pisemne oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego i stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych oraz poinformowała o braku istotnych zdarzeń, po dacie bilansu, do dnia złożenia oświadczenia.

Biegły nie był ograniczony w doborze właściwych metod badania, wyrażenia opinii i sporządzenia raportu.



II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Ocena stosowanego systemu rachunkowości

Księgi rachunkowe spółki Tylko Piłka S.A. prowadzi biuro rachunkowe Consultor s.c z siedzibą w Opolu, przy ulicy Kościuszki 34, na podstawie umowy. Księgi prowadzone są w programie YUMA FK. W jednostce obowiązują: Zasady (polityka) rachunkowości przyjęta do stosowania w TYLKO PIŁKA Sp. z o.o., wprowadzona uchwałą zarządu nr 1/0101/2011 z dnia 1 stycznia 2011r.

System finansowo-księgowy badanego przedmiotu jest w wystarczającym stopniu sformalizowany w stosunku do potrzeb jednostki.

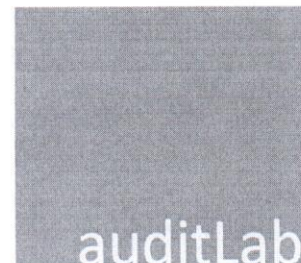
Polityka rachunkowości zawiera między innymi następujące uregulowania stosowane w badanej jednostce:

- ◆ wykaz kont syntetycznych
- ◆ zasady prowadzenia kont analitycznych
- ◆ zasady wyceny aktywów i pasywów

W jednostce badanej stosowane księgi rachunkowe obejmują:

- ◆ dziennik
- ◆ księga główna
- ◆ księgi pomocnicze
- ◆ zestawienie obrotów i sald

Polityka rachunkowości zawiera ponadto stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz terminy i częstotliwość przeprowadzania inwentaryzacji.



Dowody księgowe spełniają wymogi określone przepisami art. 21 i 22 ustawy o rachunkowości, dowody ujęte w księgach posiadają wymagane elementy formalne i merytoryczne.

- ◆ Księgi rachunkowe są prawidłowo przechowywane.
- ◆ Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z wymogami określonymi w ustawie o rachunkowości tj.: rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i bieżąco.
- ◆ W okresie sprawozdawczym nie zmieniono zasad rachunkowości, w tym również dotyczących ustalania wartości aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego za wyjątkiem wprowadzonych przepisami ogólnymi.
- ◆ Obowiązujące w Jednostce zasady prowadzenia rachunkowości stosowano dla zapisów całego roku 2012.
- ◆ Księgi rachunkowe prowadzone są właściwie pod względem technicznym to jest zachowują zgodność pomiędzy danymi dziennika i zestawieniem obrotów i sald.

2. Ocena działania systemu kontroli wewnętrznej

Przeprowadzone badania pozwalają określić funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej na poziomie dobrym, ze względu na wielkość jednostki kontrola sprawowana jest przez osobiście i bezpośrednio przez kierownika jednostki.

3. Inwentaryzacja

- ❖ Przeprowadzono inwentaryzację środków pieniężnych w kasie poprzez ich spis z natury – różnic nie stwierdzono
- ❖ Uzgodnienie sald rozrachunków, środków na rachunkach bankowych, a także weryfikacja pozostałych sald aktywów i pasywów nastąpiła poprzez porównanie ich stanu faktycznego z dokumentacją i ewidencją szczegółową.

Audit Lab Sp. z o.o.

ul. Konsularna 1/21, 45-089 Opole, POLAND

tel.: +48.77.4418388, fax: +48.77.4414043

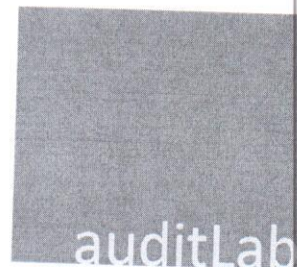
auditlab@auditlab.pl, www.auditlab.pl

NIP 754-299-42-94 REGON 160298739 KRS 0000345080

Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy: 5.000 zł wpłacony w całości

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer w rejestrze KIBR: 3584



- ❖ Zasady przeprowadzania inwentaryzacji nie zostały ujęte w oddzielnym dokumencie.
W Jednostce stosowano zasady ogólne oraz te wynikające z Polityki Rachunkowości.

4. Przedstawienie sytuacji majątkowej jednostki**Podstawowe dane i wskaźniki finansowe**

Niżej przedstawiono wybrane dane i wskaźniki finansowe za 2012r, charakteryzujące sytuację finansową spółki Tylko Piłka S.A w tym okresie. Wszystkie wskaźniki wyliczyliśmy na podstawie danych zawartych w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok 2012.

Lp.	WSKAŹNIKI EKONOMICZNE	2012
1	Rentowność netto sprzedaży = Wynik netto / sprzedaż wyr. i tow. Netto	-0,44
2	Rentowność brutto sprzedaży	3,22
3	Rentowność majątku = Wynik netto / Suma Aktywów	-0,16
4	Rentowność kapitału własnego = wynik netto / kapitał własny	-0,19
5	Wskaźnik płynności I = aktywa bieżące / zobowiązania bieżące	2,22
6	Wskaźnik płynności II = aktywa bież. bez zapasów / zobowiązania bieżące	2,22
8	Wskaźnik płynności III = inwestycje krótkoterm. / zobowiązania bieżące	0,20
9	Szybkość obrotu należności	145,99
10	Szybkość obrotu zapasów	0,00
11	Szybkość obrotu zobowiązań	91,28
12	Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	1,36
13	Trwałość struktury finansowania = kapitał własny / pasywa	0,81
14	Poziom zadłużenia = kapitał obcy / pasywa	0,19
15	Zdolność spłaty kredytu =(wynik brutto + amort.+ odsetki) / odsetki	1,18

Audit Lab Sp. z o.o.

ul. Konsularna 1/21, 45-089 Opole, POLAND

tel.: +48.77.4418388, fax: +48.77.4414043

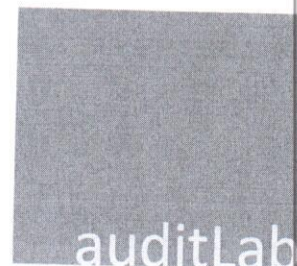
auditlab@auditlab.pl, www.auditlab.pl

NIP 754-299-42-94 REGON 160298739 KRS 0000345080

Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy: 5.000 zł wpłacony w całości

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer w rejestrze KIBR: 3584

**5. Charakterystyka pozycji lub grupy pozycji sprawozdania finansowego****Wartości niematerialne i prawne**

Prawa autorskie do tygodnika „Tylko piłka”	100 000,00 zł.
Archiwum tygodnika „Tylko piłka”	976 400,00 zł.
Domeny internetowe	31 353,00 zł.
Licencja programu komputerowego	10 000,00 zł.
Prawo do wydawania czasopisma	7 000,00 zł.
Łączna wartość	1 124 753,00 zł.

Na dzień 31.12.2012 rok wartości niematerialne i prawne wyniosły netto 1 115 586,26 zł.

Saldo w bilansie wynika z ksiąg, jednostka przeprowadziła inwentaryzację wartości niematerialnych i prawnych. Saldo jest realne, od poprzedniego roku wartość nie uległa zmianie.

Rzeczowy majątek trwały

- Wartość pozycji wynosi 4 540,64 zł, jest to wartość nakładów na adaptację lokalu, w którym spółka posiada siedzibę (inwestycja w obcym obiekcie);
- saldo w bilansie jest realne i wynika z ksiąg.

Inwestycje długoterminowe:

- Spółka posiada udziały w innym przedsiębiorstwie. Przedsiębiorstwem tym jest Vadius Spółka z o.o. wartość tych udziałów wyniosła 809 900,00 zł.
- saldo w bilansie wynika z ksiąg.

W KRS spółki Vadius Sp. z o.o. ujawniono, że Tylko Piłka S.A. posiada 90% udziałów. Informacja o spółce zależnej znajduje się w Informacjach dodatkowych.

Audit Lab Sp. z o.o.

ul. Konsularna 1/21, 45-089 Opole, POLAND

tel.: +48.77.4418388, fax: +48.77.4414043

auditlab@auditlab.pl, www.auditlab.pl

NIP 754-299-42-94 REGON 160298739 KRS 0000345080

Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy: 5.000 zł wpłacony w całości

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer w rejestrze KIBR: 3584

auditLab**Zapasy**

- w badanym okresie nie wystąpiły.

Należności

- ♦ specyfikacja (w zł)

Wyszczególnienie	Saldo na dzień 31.12.2012
Należności od odbiorców	458 743,81
Należności z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	26 449,00
Inne należności	677 000,00
Razem	1 162 192,81

- ♦ ustalenia badania

- jednostka przeprowadziła inwentaryzację sald należności według stanu na 31.12.2012 r.
- salda wykazane w bilansie w kwocie 1 162 192,81 zł wynikają z ewidencji syntetycznej uzgodnionej z ewidencją analityczną;
- należności od odbiorców na dzień bilansowy wynoszą 458 743,81 zł saldo realne;
- wszystkie należności były nie starsze niż 3 miesiące i spłacane były na bieżąco.
- Należności z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń wynoszą 26 499,00 zł składają się na nie należności z tytułu VAT w kwocie 26.431,00 zł oraz CIT w kwocie 18 zł. Saldo jest realne. Omówiono w oddzielnym rozdziale.
- Należność w wysokości 677.000,00 zł od firmy Get Sport Ltd z siedzibą w Londynie wynika z umowy sprzedaży 10% udziałów w spółce Vadius Sp. z o.o. Umowa została zawarta w dniu 30.12.2011r. Dłużnik firma Get Sport Ltd z siedzibą w Londynie potwierdziła istnienie salda na koniec roku. Zgodnie z pisemnymi wyjaśnieniami jednostki należność zostanie przeznaczona na wynagrodzenie dla firmy Get Sport Ltd, która to przygotowuje serwisy www o tematyce sportowej na rynek światowy w języku angielskim, rosyjskim i niemieckim. Serwisy te przygotowywane są poza granicami RP, ich uruchomienie planowane jest na drugą połowę 2013r.
- Należności nie są zagrożone.

Audit Lab Sp. z o.o.

ul. Konsularna 1/21, 45-089 Opole, POLAND

tel.: +48.77.4418388, fax: +48.77.4414043

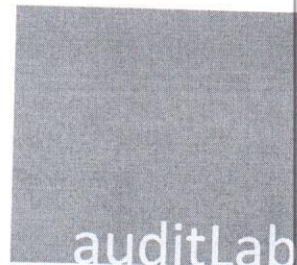
auditlab@auditlab.pl, www.auditlab.pl

NIP 754-299-42-94 REGON 160298739 KRS 0000345080

Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy: 5.000 zł wpłacony w całości

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer w rejestrze KIBR: 3584

**Środki pieniężne**

- ◆ ustalenia badania
 - środki pieniężne w kwocie 116 347,68 zł to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych
 - wartość środków w kasie potwierdzono inwentaryzacją oraz raportem kasowym na 31.12.2012 r.
 - wartość środków na rachunkach potwierdzona przez banki
 - saldo prawidłowo wykazane w bilansie

Rozliczenia międzyokresowe

- ◆ kwota 117,99 zł, są to koszty dotyczące roku 2013
- ◆ saldo prawidłowo wykazane w bilansie

Audit Lab Sp. z o.o.

ul. Konsularna 1/21, 45-089 Opole, POLAND

tel.: +48.77.4418388, fax: +48.77.4414043

auditlab@auditlab.pl, www.auditlab.pl

NIP 754-299-42-94 REGON 160298739 KRS 0000345080

Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy: 5.000 zł wpłacony w całości

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer w rejestrze KIBR: 3584

auditLab**Kapitały własne**

- ♦ ustalenia badania
 - Nastąpiło zwiększenie kapitału podstawowego o kwotę 456.333,30 zł z tytułu emisji akcji. Występują ponadto wpłaty na poczet kapitału podstawowego w kwocie 923.666,70 zł, zwiększenia wynikają z zaliczenia wpłat od akcjonariuszy na poczet przyszłych emisji akcji.
 - Wynik finansowy z lat ubiegłych rozksięgowany prawidłowo.
 - wartości kapitałów wynikają z ksiąg
 - wartość wyniku finansowego netto za 2012r. zgodna z rachunkiem zysków i strat
 - księgowania dotyczące zmian funduszy zostały dokonane poprawnie
 - saldo realne

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania długoterminowe.

Spółka w 2012 roku nie tworzyła rezerw na zobowiązania lub straty

Wyszczególnienie	Saldo na dzień 31.12.2012
Zobowiązania finansowe długoterminowe w tym:	39 173,00
Kredyty i pożyczki wobec pozostałych jednostek	39 173,00

Wykazane w sprawozdaniu finansowym zobowiązania długoterminowe to kredyt potwierdzony przez bank. Jest to kredyt BZ WBK w części długoterminowej.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe.

Wyszczególnienie	Saldo na dzień 31.12.2012
Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	575 820,00
Kredyty i pożyczki wobec pozostałych jednostek	93 996,00
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	286 829,45
Zaliczki otrzymane na dostawy	158 795,35
Zobowiązania z tyt. ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	35 007,38
Zobowiązania z tyt. Wynagrodzeń	1 191,86

Audit Lab Sp. z o.o.

ul. Konsularna 1/21, 45-089 Opole, POLAND

tel.: +48.77.4418388, fax: +48.77.4414043

auditlab@auditlab.pl, www.auditlab.pl

NIP 754-299-42-94 REGON 160298739 KRS 0000345080

Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy: 5.000 zł wpłacony w całości

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer w rejestrze KIBR: 3584

auditLab

Zobowiązania krótkoterminowe tytułu zaciągniętych kredytów zostały potwierdzone przez bank jest to kredyt BZ WBK w części krótkoterminowej.

Zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy wynika z ksiąg. Spółka dokonała inwentaryzacji sald. Zobowiązania były nie starsze niż 3 miesiące i spłacane były na bieżąco. Saldo realne.

Zaliczki:

- ♦ wykazana w bilansie wartość 158.795,35 zł wynika z ksiąg:
 - Mariusz Kosmaty na kwotę: 148 750,00 zł,
 - Piotr Wołosewicz na kwotę: 10 000,00 zł,
 - Pozostałe na kwotę: 45,35 zł,
- ♦ saldo realne i prawidłowo wykazane,
- ♦ podlegają rozliczeniu w roku 2013.

Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych

- ♦ specyfikacja (w zł)

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2012
Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych	
- w tym podatek dochodowy od osób prawnych	
- w tym podatek od towarów i usług VAT	33.716,44
- w tym podatek dochodowy od osób fizycznych PIT 4	658,00
Rozliczenie podatku VAT w miesiącu następnym	
Zobowiązania z tytułu składek ZUS i innych	
- w tym składki ZUS 51	478,50
- w tym składki ZUS 52	116,49
- w tym składki ZUS 53	38,25
- w tym składki PFRON	nie występuje
Razem	35 007,68

Audit Lab Sp. z o.o.

ul. Konsularna 1/21, 45-089 Opole, POLAND

tel.: +48.77.4418388, fax: +48.77.4414043

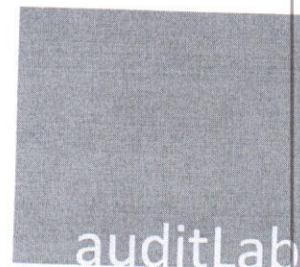
auditlab@auditlab.pl, www.auditlab.pl

NIP 754-299-42-94 REGON 160298739 KRS 0000345080

Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy: 5.000 zł wpłacony w całości

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer w rejestrze KIBR: 3584



Rozrachunki z tytułu podatków omówiono w oddzielnym rozdziale.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

- ♦ wykazana w bilansie wartość 1191,86 zł wynika z niepobranego wynagrodzenia za 2012r., wypłacone w styczniu 2013r.
- ♦ saldo realne i prawidłowo wykazane.

Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

- ♦ ustalenia badania
 - Kwota przychodów to 1 124 925,89 zł
 - ewidencja zachowuje zgodność ewidencji analitycznej z syntetyczną
 - sprzedaż została zaliczona do właściwego okresu
 - stosowane ceny sprzedaży wynikają z zawartych umów

Pozostałe przychody operacyjne

- ♦ ustalenia badania
 - Występują w kwocie 10 013,48 zł;
 - Składają się na nie zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych w kwocie 1204,00 a także otrzymane darowizny na patronat nad drużyną piłkarską w kwocie, dotacje z PFRON i zaokrąglenia w łącznej kwocie 8809,48;
 - ewidencja zachowuje zgodność ewidencji analitycznej z syntetyczną;
 - przychody zostały zaliczone do właściwych okresów;
 - poszczególne pozycje są prawidłowo udokumentowane;
 - saldo prawidłowo wykazane w pozycji rachunku zysków i strat.

Przychody finansowe

Występują w kwocie 0,34 zł, są to otrzymane odsetki, saldo prawidłowo wykazane w rachunku zysków i strat.

Audit Lab Sp. z o.o.

ul. Konsularna 1/21, 45-089 Opole, POLAND

tel.: +48.77.4418388, fax: +48.77.4414043

auditlab@auditlab.pl, www.auditlab.pl

NIP 754-299-42-94 REGON 160298739 KRS 0000345080

Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy: 5.000 zł wpłacony w całości

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer w rejestrze KIBR: 3584



Koszty działalności operacyjnej

- W jednostce księgowano bieżąco koszty w układzie zespołu 4 rodzajowo.
- ◆ uzgodnienia wykazanych kosztów rodzajowych
 - kwota kosztów to 1 110 018,13 zł
 - wartość poszczególnych rodzajów kosztów wynika z kont analitycznych
 - do wyżej wymienionych kosztów prowadzona jest ewidencja analityczna i syntetyczna komputerowo
 - poszczególne pozycje kosztów zaksięgowano na podstawie prawidłowych dokumentów źródłowych na odpowiednich kontach i w odpowiednich okresach

Pozostałe koszty operacyjne

Występują w kwocie 0,92 zł, są to zaokrąglenia, saldo prawidłowo wykazane w rachunku zysków i strat.

Koszty finansowe

- ◆ Ustalenia badania
 - Występują w kwocie 29.174,20 są to zapłacone odsetki
 - zbadane pozycje kosztów są prawidłowo udokumentowane i zarachowane w prawidłowych okresach
 - saldo prawidłowo wykazane w pozycji rachunku zysków i strat.

Rozrachunki z budżetem z budżetami

Podatek dochodowy od osób prawnych

- dane do obliczeń podatku dochodowego od osób prawnych wynikają z ksiąg i rachunku zysków i strat
- wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ujęto na oddzielnych kontach – udokumentowanie prawidłowe.
- szczegółowe obliczenie podstawy oraz podatku podano w informacjach dodatkowych;
- Występuje nadpłata CIT w wysokości 18 zł wykazana w aktywach;

Audit Lab Sp. z o.o.

ul. Konsularna 1/21, 45-089 Opole, POLAND

tel.: +48.77.4418388, fax: +48.77.4414043

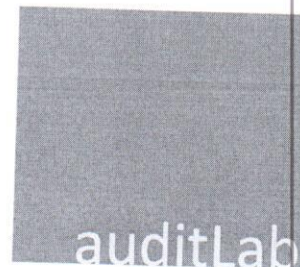
auditlab@auditlab.pl, www.auditlab.pl

NIP 754-299-42-94 REGON 160298739 KRS 0000345080

Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy: 5.000 zł wpłacony w całości

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer w rejestrze KIBR: 3584

**Podatek od towarów i usług (VAT)**

- jednostka prowadzi ewidencję podatku VAT w oddzielnych rejestrach uzgodnionych z ewidencją księgową;
- wykazane w bilansie należność w kwocie to 26.431,00 zł – kwota do zwrotu przez US, tj. nadwyżka z deklaracji za grudzień 2012 w kwocie 4.431,00 zł oraz pozostałość z miesięcy poprzednich;
- wykazana w bilansie zobowiązanie to naliczony podatek VAT 33.716,44 zł podlegające rozliczeniu w następnych okresach;
- salda w bilansie realne i rozliczone prawidłowo.

Podatek dochodowy od osób fizycznych

- w toku badania stwierdzono, że stawki podatku są stosowane prawidłowo
- przyjęta podstawa opodatkowania jest zgodna z udokumentowanymi wypłatami na rzecz pracowników i osób zatrudnionych w ramach umów zleceń
- deklarowany i płacony prawidłowo
- saldo bilansu zgodne z księgami i deklaracja PIT-4R i PIT 11

Składki ZUS

- deklarowana podstawa do naliczenia składki ZUS zachowuje zgodność z kontem wynagrodzeń po dokonaniu zwiększeń i zmniejszeń podstawy,
- ewidencja płac oraz obliczenia składek ZUS prowadzona jest systemem komputerowym,
- przyjęte dane do obliczeń wynikają z dokumentów źródłowych – list płac,
- deklaracje sporządzane systemem PŁATNIK weryfikowane z programem płacowym,
- wielkość zadeklarowanych składek w 2012 roku wynika z list płac i deklaracji miesięcznych.

PFRON

- jednostka nie ma obowiązku odprowadzania składek na PFRON,
- jednostka otrzymała dotację z PFRON.

Wprowadzenie do sprawozdania i informacje dodatkowe

- ♦ Informacja dodatkowa zawiera następujące elementy:

Audit Lab Sp. z o.o.

ul. Konsularna 1/21, 45-089 Opole, POLAND

tel.: +48.77.4418388, fax: +48.77.4414043

auditlab@auditlab.pl, www.auditlab.pl

NIP 754-299-42-94 REGON 160298739 KRS 0000345080

Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy: 5.000 zł wpłacony w całości

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer w rejestrze KIBR: 3584



- wprowadzenie do sprawozdania finansowego, zawierające opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzenia sprawozdania finansowego
 - dodatkowe informacje i objaśnienia do pozycji bilansu, rachunku zysków i strat
 - informacje uzupełniające
 - pozostałe informacje
- ♦ ocena poprawności wprowadzenia i informacji dodatkowej

Wprowadzenie do sprawozdania oraz Informacje dodatkowe zostały sporządzone prawidłowo. Posiadają one odzwierciedlenie w polityce rachunkowości, bilansie i rachunku zysków i strat.

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych zostało opracowane prawidłowo. Wynika ono z bilansu, rachunku wyników i innych urządzeń księgowych.

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wynika z bilansu, rachunku wyników i innych urządzeń księgowych.

6. Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności Tylko Piłka S.A w istotnych aspektach spełnia wymagania art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości. Dane zawarte w tym sprawozdaniu są zgodne z danymi wynikającymi ze sprawozdania finansowego.

7. Kontynuowanie działalności gospodarczej

Na podstawie przeprowadzonych badań, zważywszy na wrodzone ryzyka badania, stwierdzono, że jednostka może kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, w dającej się przewidzieć przyszłości, bez postawienia jej w stan upadłości lub likwidacji. Spółka w informacjach dodatkowych nie wskazuje na istnienie zagrożeń kontynuowania działalności.

Audit Lab Sp. z o.o.

ul. Konsularna 1/21, 45-089 Opole, POLAND

tel.: +48.77.4418388, fax: +48.77.4414043

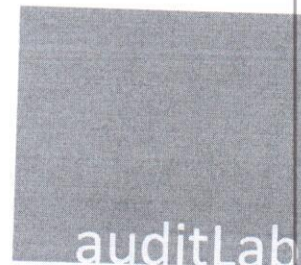
auditlab@auditlab.pl, www.auditlab.pl

NIP 754-299-42-94 REGON 160298739 KRS 0000345080

Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy: 5.000 zł wpłacony w całości

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer w rejestrze KIBR: 3584



8. Przestrzeganie przepisów prawa

Nie stanowiło przedmiotu badania ustalenie i wyjaśnienie wszystkich zdarzeń, które mogły by naruszać prawo w badanej jednostce. Na podstawie przeprowadzonych badań nie stwierdzono zjawisk wskazujących na naruszenie prawa w systemie rachunkowości.

Audit Lab Sp. z o.o.

ul. Konsularna 1/21, 45-089 Opole, POLAND

tel.: +48.77.4418388, fax: +48.77.4414043

auditlab@auditlab.pl, www.auditlab.pl

NIP 754-299-42-94 REGON 160298739 KRS 0000345080

Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy: 5.000 zł wpłacony w całości

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer w rejestrze KIBR: 3584

auditLab

III. INFORMACJE I USTALENIA KOŃCOWE

Przy sprawdzaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużono się próbkami rewizyjnymi, na podstawie których wnioskowano o poprawności badanych pozycji. Badanie ograniczone do wybranych prób zastosowano również w odniesieniu do rozrachunków z budżetami, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy ustaleniami zawartymi w niniejszym raporcie a wynikami ewentualnych kontroli przeprowadzonych metodą pełną. **W badaniu stosowano ogólny poziom istotności według kryterium 0,1 % sumy bilansowej.** Ogólnie przyjęto niskie ryzyko badania dla takich zagadnień jak majątek trwały, rozliczenia z budżetem, środki pieniężne, fundusze gdzie stosowano zasadę pełnego rozpoznania sald. Dla pozostałych zagadnień stosowano średnie ryzyko rozpoznając co najmniej 50 % sald, przy czym w 70 % był to wybór celowy i w 30 % losowy.

Niniejszy raport zawiera 20 stron.

Eugeniusz Hoffmann

Eugeniusz Hoffman **PREZES**

Biegły Rewident Nr 1243



AUDIT LAB Sp. z o.o.

ul. Konsularna 1/21

45-089 OPOLE

NIP: 754-299-42-94

Audit Lab Sp. z o.o.

ul. Konsularna 1/21, 45-089 Opole

podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania pod numerem 3584