

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OD 01-11-2017 DO 31-10-2018

1) NAZWA FIRMY: OUTDOORZY S.A.

SIEDZIBA: 43-300 BIELSKO-BIAŁA, UL. PIEKARSKA 197

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI: HANDEL HURTOWY I DETALICZNY
ARTYKUŁAMI SPORTOWYMI

WŁAŚCIWOŚĆ SADU: SĄD REJONOWY W BIELSKU-BIAŁEJ WYDZIAŁ VIII
GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO
KRS 0000460796

2) CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI, JEŻELI JEST OGRANICZONY:

Umowa spółki została zawarta na czas nieokreślony.

3) OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.11.2017 do 31.10.2018.

4) WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE,
JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI WCHODZĄ WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI
ORGANIZACYJNE SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE

Powyższe dane nie dotyczą jednostki, gdyż nie zawiera ona wewnętrznych jednostek organizacyjnych.

5) WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE
PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ
PRZEZ JEDNOSTKĘ W DAJĄCEJ SIĘ PRZEWIDZIEĆ PRZYSZŁOŚCI ORAZ
CZY NIE ISTNIEJĄ OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCE NA ZAGROŻENIE
KONTYNUOWANIA PRZEZ NIĄ DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia kontynuowania przez nią działalności.

6) OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD
WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), POMIARU
WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE
PRAWO WYBORU

Majątek trwały wyceniany jest wg cen nabycia lub wytworzenia. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

Majątek obrotowy wyceniany jest:

- 1. należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty*
- 2. środki pieniężne wynikające ze stanów środków na rachunku bankowym oraz w kasie spółki w polskich złotych*
- 3. środki w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym w ten dzień średnim kursie ustalonym przez NBP*
- 4. kapitał zakładowy zgodnie z umową spółki*
- 5. kapitał zapasowy i rezerwy wg wartości wynikającej z ksiąg*
- 6. nie rozliczone do końca roku obrotowego rozrachunki wyrażone w walucie obcej również z tytułu pożyczek ustala się wg kursu NBP*
- 7. nabyte akcje obce w cenie kursu giełdowego na dzień bilansowy*
- 8. rachunek strat i zysków sporządzany jest metodą porównawczą.*
- 9. Wynagrodzenie firmy audytorskiej za badanie ustawowe wynosi zgodnie z umową 5 000,00 złotych netto. Firma audytorska nie świadczyła innych usług.*
- 10. Do wyceny pozycji bilansowych przyjęto kurs średni NPB Tabela nr 212/A/NBP/2018 z dnia 31-10-2018 roku:*
 - 1 EUR 4,3313 PLN*
 - 1 USD 3,8203 PLN*
 - 1CZK 0,1673 PLN*

1.

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

w .zł	WNiP	Grunty	Budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA								
stan na 1.11.2017	497 500,00	0,00	0,00	10 030,08	0,00	0,00	0,00	507 530,08
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	4 238,17	0,00	0,00	10 000,00	14 238,17
rozchody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31.10.2018	497 500,00	0,00	0,00	14 268,25	0,00	0,00	10 000,00	521 768,25
SKUMULOWANA AMORTYZACJA								
stan na 1.11.2017	225 250,00	0,00	0,00	7 230,58	0,00	0,00	0,00	232 480,58
zwiększenia	49 500,00	0,00	0,00	5 687,93	0,00	0,00	0,00	55 187,93
rozchody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31.10.2018	274 750,00	0,00	0,00	12 918,51	0,00	0,00	0,00	287 668,51
WARTOŚĆ NETTO								
stan na 1.11.2017	272 250,00	0,00	0,00	2 799,50	0,00	0,00	0,00	275 049,50
stan na 31.10.2018	222 750,00	0,00	0,00	1 349,74	0,00	0,00	10 000,00	234 099,74

2) wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Jednostka nie posiada nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych używanych na podstawie umowy leasingu lub innych umów.

4) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,

Jednostka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5) dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Akcjonariusze

Kapitał zakładowy (podstawowy) na dzień 31.10.2018 r. wynosi 1 050 000,00 zł i dzieli się na 10 500 000 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Struktura akcjonariatu z wyszczególnieniem akcjonariuszy posiadających 5% i więcej walorów na dzień 31.10.2018 roku przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Procent posiadanych akcji w ogóle	Liczba głosów z akcji	%
ROBINSON SA	4.400.000	41,90	4.400.000	41,90
ABS Investment	3.700.000	35,24	3.700.000	35,24
MAREK SOBIESKI	800.000	7,62	800.000	7,62
POZOSTALI	1.600.000	15,24	1.600.000	15,24
Suma	10.500.000	100	10.500.000	100

6) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy), zapasowego i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

7) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Na koniec roku nie utworzono rezerwy na odroczony podatek dochodowy ani innych rezerw.

8) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

W bieżącym roku obrotowym nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych.

9) podział zobowiązań długo terminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku
- b) powyżej 1 roku do 3 lat
- c) powyżej 3 lat do 5 lat
- d) powyżej 5 lat

Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

10) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Na dzień bilansowy rozliczenia międzyokresowe wyniosły 3 840,00 zł.

Ubezpieczenie majątkowe 3 840,00 zł

11) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

- 1. W dniu 09 października 2018 r. Spółka zawarła z bankiem mającym siedzibę na terytorium Polski dwie umowy kredytowe, o następujących parametrach:*
- 2. Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym do wysokości 200.000,00 zł, dostępny w okresie 12 miesięcy, począwszy od 13 października 2018 r.; termin spłaty kredytu upływa w dniu 12 października 2019 r.; oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalane na bazie stawki WIBOR 1M z każdego dnia powiększonej o marżę Banku w wysokości 5,00 p.p. w stosunku rocznym (w dniu podpisania umowy oprocentowanie kredytu wynosi 6,66% w stosunku rocznym); kredyt zabezpieczony został w postaci weksla własnego in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawionego przez Spółkę, pełnomocnictwami dla Banku do dysponowania środkami na rachunkach bankowych Spółki oraz gwarancją spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis Banku Gospodarstwa Krajowego do kwoty 120.000,00 zł, co stanowi 60% kwoty kredytu (gwarancja udzielona została na okres trwania kredytu wydłużony o trzy miesiące).*
- 3. Kredyt obrotowy do wysokości 65.000,00 EUR, dostępny w okresie 12 miesięcy, począwszy od 13 października 2018 r.; termin spłaty kredytu upływa w dniu 12 października 2019 r.; oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalane na bazie stawki EURIBOR 1M z każdego dnia powiększonej o marżę Banku w wysokości 4,50 p.p. w stosunku rocznym (w dniu podpisania umowy oprocentowanie kredytu wynosi 4,50% w stosunku rocznym); kredyt zabezpieczony został w postaci weksla własnego in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawionego przez Spółkę oraz pełnomocnictwami dla Banku do dysponowania środkami na rachunkach bankowych Spółki.*

12) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Na dzień bilansowy nie występują w jednostce zobowiązania warunkowe, nie udzielała ona również żadnych gwarancji ani poręczeń, w tym wekslowych.

2.

- 1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Jednostka wykonywała sprzedaż towarów handlowych na terenie:

<i>kraju</i>	<i>3 621 547,96 złotych artykuły sportowe</i>
<i>UE</i>	<i>3 466 726,60 złotych artykuły sportowe</i>

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,

Jednostka nie dokonywała w roku obrotowym 2018 odpisów aktualizujących środki trwałe.

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,

Jednostka nie dokonywała w roku obrotowym 2018 odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Jednostka w roku obrotowym 2018 nie zaniechała żadnego typu działalności.

5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty)

Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA ZWIĘKSZENIA LUB ZMNIEJSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA
1	ZYSK BRUTTO (ZGODNY Z WIELKOŚCIĄ WYKAZANĄ W RACHUNKU ZYSÓW I STRAT)	196 727,36
2	TYTUŁY RÓŻNIĄCE ZYSK BRUTTO OD PODSTAWY OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM	
	A) Koszty NKUP- różnice trwałe	+8 682,06
	B) NIE WYPŁACONE WYNAGRODZENIA	0,00
	C) KOSZTY NIE ZAPŁACONEGO ZUS	0,00
	D) AMORTYZACJA n.k.u.p.	+49 500,00
	E) ODLICZONA STRATA	0,00
	F) KOSZTY Z ROKU 2015	0,00
	G) POZOSTALE KOSZTY n.k.u.p.	0,00
3	RAZEM PODSTAWA OPODATKOWANIA	254 909,42
4	PODATEK DOCHODOWY WG SKALI 19,00%	48 433,00
5	STRATA PODATKOWA	0,00

W roku objętym sprawozdaniem jednostka nie tworzyła aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zysk w całości zostanie przekazany na zwiększenie kapitału zapasowego.

- 6) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby,

Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie.

- 8) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, z odrębnym wykazaniem poniesionych i planowanych nakładów na ochronę środowiska,

Jednostka planuje w roku następnym ponieść nakłady w wysokości 15 000,00 zł na niefinansowe aktywa trwałe.

- 9) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

-:-

3.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych,

-:-

4.

Informacje o:

- 1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

Lp.	Nazwa grupy zawodowej pracowników	Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty		Zmiany (+), (-)
		W roku poprzednim	W roku bieżącym	
1	Pracownicy administracji	3	3	0
2	Handlowiec	4	4	0
3	Sprzedawca	1	1	0
4	Magazynier	2	2	0
	Razem	10	10	0

- 2) wynagrodzeniach, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),

Jednostka w roku obrotowym wypłaciła wynagrodzenie członkom Zarządu w wysokości 189 734,05 złotych brutto.

Jednostka w roku obrotowym wypłaciła wynagrodzenie członkom Rady Nadzorczej w wysokości 12 500,00 złotych brutto.

- 3) pożyczka osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

Jednostka nie udzielała w trakcie roku obrotowego pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze, osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

5.

- 1) informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,

W sprawozdaniu finansowym bieżącego roku obrotowego nie są ujęte żadne informacje o znaczących zdarzeniach, które wystąpiły w latach ubiegłych.

- 2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia, które nie byłyby uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym,

W roku obrotowym nie dokonano zmian metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

- 4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy,

Zamieszczone w sprawozdaniu dane obejmują okres od 01-11-2016 do 31-10-2017 oraz od 01-11-2017 do 31-10-2018.

6.

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji,

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia.

- 2) transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi- nie ma udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych.

- 3) wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki,

Jednostka nie posiada udziałów w innych spółkach.

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń

Jednostka nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

7.

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

Nie dotyczy jednostki.

8.

W przypadku wystąpienia niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności, oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności,

Nie dotyczy jednostki.

9.

Informacje inne niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak jest informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik jednostki.

Sporządził: Kazimierz Merta 06-03-2019

Zarząd spółki: