

INTERSPORT POLSKA S.A.
32-060 Liszki, Cholerzyn 382
NIP 676-001-65-53

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES 01.01.2011 r. – 31.12.2011 r.

1. Podstawowe dane o jednostce:

- Nazwa: INTERSPORT POLSKA S.A.
- Siedziba, adres: 32-060 Liszki, Cholerzyn 382
- Telefon: 012/44 48 101
- Faks: 012/44 48 000
- Adres strony internetowej: www.intersport.pl
- Poczta elektroniczna: biuro@intersport.pl
- Rejestracja: Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie
- KRS: 0000216182
- REGON: 003900187
- NIP: 676-001-65-53
- forma prawna: Spółka Akcyjna
- przedmiot działania: sprzedaż detaliczna art. sportowych, usługi serwisowe w zakresie sprzętu sportowego.

W okresie objętym sprawozdaniem w skład Zarządu wchodziły następujące osoby:

Artur Mikołajko – Prezes Zarządu

Sławomir Gil – V-ce Prezes Zarządu

Artur Olender – oddelegowany członek Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności członka zarządu od 04.01.2011 do 16.03.2011 r.

W okresie objętym sprawozdaniem w skład Rady Nadzorczej firmy wchodziły następujące osoby:

Artur Olender - Przewodniczący Rady

Beata Mikołajko – Członek Rady

Jolanta Milewska – Członek Rady do 28.03.2011 r.

Łukasz Gil – Członek Rady

Dorota Radwańska – Członek Rady

Klaus Jost – Członek Rady

Piotr Dygas – Członek Rady

2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2011 r. – 31.12.2011 r.

3. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez firmę działalności w najbliższym okresie.

Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

Dane liczbowe wykazane są w zaokrągleniu do tysiąca złotych

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 9 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

4. 1. Bilans

Wykazane w bilansie aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

4.1.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności według następujących zasad:

- oprogramowanie komputerów – 5 – 15 lat
- prawa autorskie – 5 – 15 lat

Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości wprowadzono do ewidencji, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto bądź stwierdzono ich niedobór.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danej wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jej użytkowania, uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza 3.500,00 PLN, są zaliczane bezpośrednio w ciężar kosztów w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

4.1.2. Środki trwałe i środki trwałe w budowie.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 PLN podlegają odpisom amortyzacyjnym według wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych, określającego stawki i kwoty odpisów poszczególnych środków trwałych.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- ulepszenia w obcych środkach trwałych	15 lat
- urządzenia techniczne i maszyny	3-15 lat
- środki transportu	2,5 -7 lat
- inne środki trwałe	3-15 lat
- budynki i budowle	50 lat

Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek wprowadzono do ewidencji, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową lub w którym postawiono go w stan likwidacji, zbyto bądź stwierdzono jego niedobór

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania, uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Przedmioty długotrwałego użytku, których wartość nie przekracza 3.500,00 PLN, są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w całej wartości, w momencie przekazania ich do używania.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4. 1. 3. Zapasy

Zapasy wycenia się według cen przeciętnych.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Rozchód składników zapasów wycenia się według cen przeciętnych, tj. ustalonych w wysokości średniej ważonej cen danego składnika zapasów.

4. 1. 4. Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpis aktualizujący tworzy się na:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- e) należności przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

4. 1. 5. Środki pieniężne.

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej

4. 1. 6. Rozliczenia międzyokresowe czynne.

Rozliczenia międzyokresowe czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

4. 1. 7. Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest:

- z podziału zysku,
- z nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej.

4.1. 8. Rezerwy.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

4. 1. 9. Zobowiązania.

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przyszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Na dzień powstania, zobowiązania wycenia się wg wartości nominalnej (wymagającej zapłaty).

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe salda wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej, przelicza się na dzień bilansowy na walutę polską –zgodnie z art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości – po kursie średnim danej waluty obcej ogłoszonym na ten dzień przez NBP.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

4.1.10. Rozliczenia międzyokresowe bierne.

Rozliczenia międzyokresowe bierne dokonuje się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

4.2. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wersji porównawczej.

Wynik finansowy Spółki za okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4. 2. 1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

4. 2. 2. Koszty

Spółka prowadzi ewidencje kosztów w układzie rodzajowym, który jednocześnie pozwala ustalić koszty według miejsc ich powstawania.

Ewidencja na kontach kosztów rodzajowych ujmuje koszty dotyczące danego okresu sprawozdawczego. Wydatki dotyczące więcej niż jednego okresu sprawozdawczego ujmowane są bezpośrednio na kontach rozliczeń międzyokresowych.

4.2.3. Wynik finansowy

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego i płatności z nim zrównanych

4. 3. Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

5. Opodatkowanie

W ciągu roku spółka korzysta z uproszczonej formy rozliczenia zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych zgodnie z art. 25 ust. 6 ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (z późn. zmianami).

6. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego sprawozdania finansowego (również w przeliczeniu na euro).

W raporcie za 2011 rok użyto następujące kursy EUR:

Pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono na EUR według średniego kursu NBP na dzień 31.12.2011 r. (1 EUR = 4,4168 zł), na dzień 31.12.2010 r. (1 EUR = 3,9603 zł)

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych przeliczono na EUR według kursu EURO stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca sprawozdawczego. Przyjęty średni kurs do wyliczeń za 2011 rok wynosi 4,1401 zł za 1 EUR a do wyliczeń za 2010 roku wynosi 4,0044 zł za 1 EUR.

6.1. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. zł		w tys. EUR	
	Rok 2011 od 01.01.2011 do 31.12.2011	Rok 2010 od 01.01.2010 do 31.12.2010	Rok 2011 od 01.01.2011 do 31.12.2011	Rok 2010 od 01.01.2010 do 31.12.2010
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	194 079	232 408	46 878	58 038
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-11 597	4 150	-2 801	1 036
III. Zysk (strata) brutto	-14 847	1 553	-3 586	388
IV. Zysk (strata) netto	-12 383	1 053	-2 991	263
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 116	18 187	994	4 542
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 844	-3 597	-1 895	-898
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 273	- 14 646	1 274	-3 658
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 545	- 56	373	-14
IX. Aktywa razem	167 001	155 564	37 810	39 281
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	136 771	112 951	30 966	28 521
XI. Zobowiązania długoterminowe	27 257	8 680	6 171	2 192
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	100 161	94 861	22 677	23 953
XIII. Kapitał własny	30 230	42 613	6 844	10 760
XIV. Kapitał zakładowy	1 393	1 393	315	352
XV. Liczba akcji/udziałów	13 933 334	13 933 334	13 933 334	13 933 334
XVI. Zysk na jedną akcję/udział zwykły (w PLN/EUR)	-0,88	0,07	-0,21	0,02
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	-0,88	0,07	-0,21	0,02
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję/udział (w PLN/EUR)	2,17	3,06	0,49	0,77
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	2,17	3,06	0,49	0,77

Cholerzyn, dn. 14.02.2011 r.

Sporządził:

Bogusław Kalicki

KANCELARIA
RACHUNKOWO-PODATKOWA
Bogusław Kalicki
32-086 Boleń, ul. Jana Matejki 27
tel. 604 46 99 11 NIP 676-150-52-25

Zarząd :

Artur Mikołajko

Sławomir Gil

Prezes Zarządu
INTERSPORT Polska SA

Artur Mikołajko

V-ce Prezes Zarządu
INTERSPORT Polska SA

Sławomir Gil

Kluczowy Biegły Rewident
KIBR nr 494

mgr Tadeusz Chytrós