

**DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
INTERSPORT POLSKA S.A. ZA OKRES OD 01.01.2018 R. DO 31.03.2019 R.**

1. Informacje o instrumentach finansowych

a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne

Nie występują.

b) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty finansowe

Nie występują.

c) pożyczki udzielone i należności własne

Nie występują.

d) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Nie występują.

e) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Nie występują.

f) pozostałe zobowiązania finansowe.

stan na dzień 01.01.2018: 13 994

zmiana (zmniejszenie): 2 360

stan na dzień 31.03.2019: 11 634

Zobowiązania finansowe to zaciągnięte kredyty bankowe długoterminowe na kwotę 1 733 tys. złotych, krótkoterminowe na kwotę 9 861 tys. złotych, leasingi długoterminowe na kwotę 12 tys. złotych oraz leasingi krótkoterminowe na kwotę 28 tys. złotych

2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, wspólnika jednostki współzależnej oraz znaczącego inwestora, a także informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.

Spółka zawarła umowy gwarancji bankowych dotyczące płatności zobowiązań wynikających z tytułu najmu lokali handlowych. Zgodnie z zawartymi umowami wystawcy gwarancji zobowiązują się do uiszczenia zobowiązań z tytułu najmu w razie nieuiszczenia tych zobowiązań przez Spółkę. Z chwilą wypłaty kwoty gwarancji powstaje wierzytelność wystawcy gwarancji do INTERSPORT POLSKA S.A. w wysokości wypłaconej kwoty gwarancji. Według stanu na dzień 31.03.2019 roku kwota udzielonych gwarancji wynosi 1 200 tys. euro oraz 4 100 tys. złotych.

Wystawcą gwarancji jest Alior Bank SA.

Spółka wywiązuje się ze swoich zobowiązań, w związku z czym nigdy nie zaistniała potrzeba korzystania z udzielonych gwarancji.

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.

W 2018 roku nie wystąpiła działalność zaniechana. Spółka nie przewiduje działalności do zaniechania w 2019 roku.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym oraz koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby.

W 2018 roku Spółka nie wytworzyła środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

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

W roku obrotowym 2018 odsetki oraz różnice kursowe nie powiększyły ceny nabycia towarów oraz kosztów wytworzenia produktów.

7. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe. Poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego.

W okresie sprawozdawczym Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w kwocie 2 922 tys. złotych, w tym na:

- rzeczowy majątek trwały w kwocie 2 922 tys. zł,
- wartości niematerialne i prawne w kwocie 0,00 tys. zł.

W okresie najbliższych 12 miesięcy Spółka planuje nakłady na modernizację w istniejących sklepach w wysokości 2 mln zł.

Spółka nie poniosła oraz nie planuje ponosić nakładów na ochronę środowiska naturalnego.

8. Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie w tym ich kwoty oraz charakter.

W 2018 r. nie wystąpiły żadne incydentalne przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.

9. Informacje o transakcjach zawartych przez emitenta z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter związku z podmiotami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

W 2018 r. Spółka nie zawarła transakcji z podmiotami powiązаныmi .

10. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Spółka w 2018 r. nie zawierała umów, których nie uwzględniła w sprawozdaniu finansowym, a które mogły mieć wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

11. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia.

12. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu.

Na dzień 31 marzec 2019 r. w Spółce było zatrudnionych 351 pracowników na podstawie umów o pracę - w tym 15 osoby niepełnosprawne. Spółka prowadziła też stałą współpracę z 50 osobami prowadzącymi wyspecjalizowaną działalność gospodarczą. Osoby te wykonywały dla Spółki zakontraktowane czynności (outsourcing) w ramach zawartych umów. Od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2019 roku Spółka zatrudniła 127 osób (rozwiązano umowy z 202 osobami). Przeciętne zatrudnienie w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 marzec 2019 r. wynosiło 375 osób.

13. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających, nadzorujących albo członków organów administrujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku.

Wynagrodzenie Członków Zarządu i Rady Nadzorczej	01.01.2018 - 31.03.2019 r. (dane w tys.zł)
1. Wynagrodzenie Zarządu:	
- Sławomir Gil	412,50
- Artur Mikołajko	450,00
2. Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	
- Łukasz Gil	30,00
- Beata Mikołajko	30,00
- Mathias Bönke (pełnił funkcję członka Rady Nadzorczej Spółki do dnia 22.03.2018 r.)	5,40
- Artur Olender	37,50
- Krzysztof Piela	30,00
- Wojciech Mamak	30,00
- Jarosław Krotacz	30,00
- Christoph Schilla (powołany na członka Rady Nadzorczej Spółki w dniu 20.06.2018 r.)	18,70
Razem	1 074,10

14. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Spółka na dzień 31 grudnia 2018 roku nie posiada żadnych zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze na rzecz byłych osób zarządzających i nadzorujących.

15. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, udzielonych przez emitenta osobom zarządzającym i nadzorującym.

Osoby zarządzające i członkowie rady nadzorczej INTERSPORT POLSKA S.A. nie posiadają nie spłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji i poręczeń oraz innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki. Spółka nie udzielała im oraz bliskim im osobom żadnych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji i poręczeń oraz nie zawierała innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz INTERSPORT POLSKA S.A.

16. Informacje o umowie z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.

Rada Nadzorcza INTERSPORT POLSKA S.A., na posiedzeniu w dnia 21.05.2018 r., podjęła uchwałę dotyczącą wyboru firmy AMZ Spółka z o.o. z siedzibą w Krakowie przy ul. Strzelców 6a/1, wpisaną do rejestru KRS pod numerem 417022, jako podmiotu mającego pełnić funkcję biegłego rewidenta uprawnionego do zbadania sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2019 r. oraz za okres od 01.04.2019 r. do 31.03.2020 r.

Umowie na przeglądy i badania sprawozdań finansowych podpisano dnia 29.06.2018 r.

Wysokość wynagrodzenia wynosi:

- za badanie rocznego sprawozdania finansowego 40 tys. zł netto,

- za przegląd sprawozdania finansowego 18 tys. zł netto.

Wysokość wynagrodzenia za badanie i przegląd sprawozdań finansowych roku obrotowego 2017 wyniosła odpowiednio 32 tys zł i 16 tys zł.

Usługi dodatkowe.

W 2018 r. Spółka nie korzystała z dodatkowych usług doradztwa świadczonych przez AMZ Spółka z o.o.

17. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy.

18. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniach finansowych.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu.

19. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a Emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów.

W dniu 01.09.2004 roku Przedsiębiorstwo Usługowe MAKS Sp. z o.o. zostało przekształcone w spółkę akcyjną pod firmą Przedsiębiorstwo Usługowe MAKS S.A. przejmując wszystkie prawa i obowiązki spółki P.U. MAKS Sp. z o.o. Wszystkie aktywa i pasywa prawnego poprzednika stały się aktywami i pasywami Emitenta, jako wynik kontynuacji działalności przekształconej spółki. W dniu 27.12.2005 roku Przedsiębiorstwo Usługowe MAKS S.A. zmieniło nazwę na INTERSPORT Polska S.A.

20. Przedstawienie sprawozdań finansowych z uwzględnieniem skumulowanego wskaźnika inflacji powyżej 100% w zakresie ostatnich trzech lat działalności Spółki.

W związku z utrzymywaniem się skumulowanej średniorocznej stopy inflacji w ostatnich 3 latach działalności Spółki poniżej 100%, nie korygowano wskaźnikiem inflacji sprawozdań finansowych za okresy przedstawione w niniejszym sprawozdaniu.

21. Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

W stosunku do uprzednio sporządzonych i opublikowanych sprawozdań finansowych Spółka nie dokonała zmian prezentacyjnych w danych porównawczych przedstawionych w sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy.

22. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

W 2018 roku nie nastąpiła zmiana stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

23. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność, w tym informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie wystąpiły.

24. Ocena występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności Spółki.

Pomimo znacznych strat przyjęto zasadność założenia kontynuowania działalności

Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istotnych faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla kontynuowania działalności INTERSPORT POLSKA S.A. w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

25. Informacje o połączeniu spółek.

W związku z nie wystąpieniem połączenia Spółki z innym podmiotem, niniejsze sprawozdanie finansowe nie jest sprawozdaniem sporządzonym po połączeniu spółek.

26. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - przedstawienie skutków, jakie spowodowałyby jej zastosowanie oraz wpływ na wynik finansowy.

Spółka nie posiadała w okresie sprawozdawczym udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, nad którymi sprawowałaaby kontrolę lub współkontrolę.

27. Obowiązek konsolidacyjny Spółki.

Spółka nie posiada udziałów (akcji) w jednostkach podporządkowanych.

Cholerzyn, dnia 26.06.2019 r.

Sporządził:

Bogusław Kalicki

Zatwierdził:

Artur Mikołajko – Prezes Zarządu

Sławomir Gil – Wiceprezes Zarządu