

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO INTERSPORT POLSKA S.A. ZA OKRES OD 01.04.2020 R. DO 31.03.2021 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 01.04.2020: | 19 837 tys. zł |
| zmiana (zwiększenie): | 31 703 tys. zł |
| stan na dzień 31.03.2021: | 51 540 tys. zł |

Zobowiązania finansowe to zaciągnięte kredyty bankowe długoterminowe na kwotę 26 106 tys. złotych, krótkoterminowe na kwotę 25 434 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 nie uiszczenia 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 31.03.2020 roku kwota udzielonych gwarancji wynosi 1 165 tys. euro oraz 4 507 tys. złotych.

Wystawcą gwarancji jest Alior Bank SA. Spółka i mBank 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 roku obrotowym 2020/2021 nie wystąpiła działalność zaniechana. Spółka nie przewiduje działalności do zaniechania w kolejnym 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 roku obrotowym 2020/2021 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 2020/2021 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 7 934 tys. złotych, w tym na:

- rzeczowy majątek trwały w kwocie 7 934 tys. zł,

.

W okresie najbliższych 12 miesięcy Spółka planuje nakłady w wysokości 5 320 tys. zł., w tym na modernizację w istniejących sklepach w wysokości 2 540 tys. 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 roku obrotowym 2020/2021 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 roku obrotowym 2021/2021 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 roku obrotowym 2020/2021 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 marca 2021 r. w Spółce było zatrudnionych 388 pracowników na podstawie umów o pracę - w tym 13 osób z orzeczeniem o niepełnosprawności. Spółka prowadziła też stałą współpracę z 38 osobami prowadzącymi wyspecjalizowaną działalność gospodarczą. Osoby te wykonywały dla Spółki zakontraktowane czynności (outsourcing) w ramach zawartych umów. Od 1 kwietnia 2020 roku do 31 marca 2021 roku Spółka zatrudniła 139 osób (rozwiązano umowy z 129 osobami). Przeciętne zatrudnienie w okresie od 1 kwietnia 2020 r. do 31 marca 2021 r. wynosiło 395 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.

Tabela: Wynagrodzenia dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki (w tys. zł)

Osoba	Wynagrodzenie wypłacone w okresie od 01.04.2020 r. do 31.03.2021 r.	*Inne świadczenia uzyskane przez członków organów Spółki w okresie od 01.04.2020 r. do 31.03.2021 r.
¹ Artur Mikołajko	400,48	33,77
² Szymon Dąbrowski	251,64	2,39
Marek Kaczmarek	289,10	21,94
³ Sławomir Gil	0	320,30
Zarząd Spółki (łącznie):	941,22	378,40
Artur Olender	30	0,45
Krzysztof Pieta	24	0,36
Wojciech Mamak	24,81	0
Jarosław Krotacz	15,67	0,24
Łukasz Bosowski	24,81	0,37

⁴ Tomasz Fugiel	24	0,36
Sławomir Gil	24	0
Janusz Pięta	24,40	0,37
⁵ Piotr Dygas	9,61	0
⁵ Krzysztof Skowroński	8,80	0,06
Rada Nadzorcza Spółki (łącznie):	210,10	2,15

* Świadczenia pokrywane przez Spółkę m.in. koszty abonamentu opieki medycznej, ubezpieczenia na życie, dodatkowego ubezpieczenia grupowego, korzystania z samochodu firmowego.

¹ Artur Mikołajko - pełnił funkcję Prezesa Zarządu do 29 marca 2021 roku

² Szymon Dąbrowski, - pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu do 30 grudnia 2020 roku

³ Sławomir Gil - pełnił funkcję członka Zarządu do dnia 27.09.2019 r., a w dniu w dniu 27.09.2019 r.

został powołany na członka Rady Nadzorczej, w dniu 29 marca 2021 roku został odwołany z funkcji członka Rady Nadzorczej

⁴ Tomasz Fugiel – złożył rezygnację z funkcji członka rady Nadzorczej w dniu 31 marca 2021 roku

⁵ Piotr Dygas i Krzysztof Skowroński – zostali powołani na funkcję członka Rady Nadzorczej w dniu 25 listopada 2020 roku

Wynagrodzenie członków Zarządu dokonuje rozróżnienia pomiędzy wynagrodzeniem zasadniczym o charakterze stałym obejmującym płatności i świadczenia, które uwzględniają pełnioną funkcję. Zmienna część wynagrodzenie uzależnione jest od wyników Spółki. Zasady wypłaty odpraw dla członków Zarządu uregulowane są w dokumentach wewnętrznych Spółki. Przy czym, członkowie Zarządu ani Rady Nadzorczej nie otrzymywali wynagrodzenia w formie akcji lub opcji na akcje INTERSPORT Polska S.A..

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 marca 2020 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.

W dniu 21 maja 2018 r. Rada Nadzorcza INTERSPORT Polska podjęła uchwałę dotyczącą wyboru firmy AMZ sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, jako podmiotu mającego pełnić funkcję biegłego rewidenta uprawnionego do zbadania sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 kwietnia 2019 roku do 31 marca 2020 roku ([szczegóły raport bieżący nr 12/2018](#)). W imieniu AMZ Sp. z o.o. działa Marek Zych, Kluczowy Biegły Rewident wpisany na listę biegłych rewidentów pod numerem 11406.

INTERSPORT Polska S.A. korzysta z usług wyżej wymienionego podmiotu od 2016 roku - w zakresie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego Spółki i badania rocznego sprawozdania finansowego.

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.

INTERSPORT Polska S.A. informuje, że w I kwartale roku obrotowego 2021/2022 tj. od 1 kwietnia do 30 czerwca 2021 r. Spółka wypracowała we wszystkich kanałach sprzedaży (sklepy, e-com, hurt) łączne przychody netto w wysokości 50.174 tys. zł czyli o 42,4% wyższe w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku (było: 35.233 tys. zł). Należy zauważyć, że w I kwartale roku obrotowego 2021/22 Spółka prowadziła działalność w utrudnionych warunkach wynikających z wprowadzonego lockdown, który spowodował to, że sklepy zlokalizowane w centrach handlowych Spółki był zamknięte:

- 1 sklep od 27 lutego do 2 maja 2021,
- 3 sklepy od 13 marca do 2 maja 2021,
- 7 sklepów od 15 marca do 2 maja 2021,
- 24 sklepy od 20 marca do 2 maja 2021

Natomiast w I kwartale roku obrotowego 2020/2021 ograniczenia w prowadzeniu działalności przedstawiały się następująco:

- od 1 kwietnia do 2 maja 2020 r. - zakaz prowadzenia działalności w galeriach handlowych;

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 roku obrotowym 2020/2021 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 spowodowałoby jej zastosowanie oraz wpływ na wynik finansowy.

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

27. Obowiązek konsolidacyjny Spółki.

Spółka nie posiada udziałów (akcji) w jednostkach podporządkowanych.

Cholerzyn, dnia 21 lipca 2021r.

Sporządził:

Zbigniew Magryta

Zatwierdził:

Marek Kaczmarek – Prezes Zarządu