

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
Centrum Sportu Szamotuły Sp. z o. o.
ZA ROK OBROTOWY 2021

1. WSTĘP

Centrum Sportu Szamotuły Sp. z o. o. z siedzibą w Szamotułach została zawiązana aktem notarialnym – aktem założycielskim spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zawartym dnia 26 listopada 2013r. przed notariuszem Ewą Ludwiczak-Winter w Kancelarii Notarialnej w Szamotułach, Repertorium A numer 5975.

Aktem notarialnym z dnia 14 stycznia 2014r. notariusz Ewa Ludwiczak – Winter w Kancelarii Notarialnej w Szamotułach, Repertorium A numer 167/2014, dokonała sprostowania § 21 aktu założycielskiego, a następnie aktem notarialnym z dnia 16 stycznia 2014r. notariusz Ewa Ludwiczak – Winter w Kancelarii Notarialnej w Szamotułach, Repertorium A numer 203/2014, dokonała sprostowania § 7 pkt. 2, § 8, § 20 i § 21 aktu założycielskiego.

Dnia 30 stycznia 2014r. spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000492565. Spółce nadano numer statystyczny REGON 302592018 oraz NIP 7872107758.

Siedziba Spółki mieści się w Szamotułach przy ul. Sportowa 6.

1.1. Przedmiot działalności

Przedmiotem podstawowej działalności Spółki jest:

- działalności obiektów sportowych - PKD 93.11.Z.
- działalność obiektów służących poprawie kondycji fizycznej – PKD 93.13.Z.
- działalność usługowa związana z poprawą kondycji fizycznej – PKD 96.04.Z.
- pozostała działalność związana ze sportem – PKD 93.19.Z.
- działalność związana o organizacją targów, wystaw i kongresów – PKD 82.30.Z.
- działalność organizatorów turystyki - 79.12.Z.
- obiekty noclegowe, turystyczne i miejsca krótkotrwałego zakwaterowania – PKD 55.20.Z.

1.2. Ogólne warunki działalności Spółki

Spółka działa na rynku usług sportowych i rekreacyjnych. Mimo dużej konkurencji spółka stale ma znaczący udział w rynku na terenie powiatu szamotulskiego. Zarząd Spółki przewiduje, że spółka dalej będzie się rozwijać i osiągać lepsze wyniki finansowe, w tym także poprzez wzmocnienie swojej pozycji w sektorze działalności obiektów sportowych i rekreacyjnych oraz rozszerzanie terenu swojej działalności.

1.3. Kapitał zakładowy

W momencie zawiązania spółki jej kapitał zakładowy wynosił 150.000,00 zł.

Uchwałą nr 1/VII/2014 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Centrum Sportu Szamotuły z dnia 11 lipca 2014r. podwyższono kapitał zakładowy spółki o kwotę 209.000,00 zł (do kwoty 359.000,00 zł), przy czym podwyższony kapitał zakładowy pokryty został w całości wkładem niepieniężnym (aportem) w postaci środków trwałych. Rejestracja podwyższonego kapitału zakładowego w rejestrze przedsiębiorców KRS nastąpiła postanowieniem Sądu z dnia 21 listopada 2014r. Kapitał podstawowy (zakładowy) Spółki na 01.01.2021 wynosił 359.000,00 zł i uległ zwiększeniu do kwoty 719.000,00 zł tj; o kwotę 360 000,00 zł i został pokryty wkładem pieniężnym w kwocie 270.000,00 zł oraz wkładem niepieniężnym w postaci nieruchomości położonej w Szamotułach przy ul. Sportowej 6 oznaczonej jako działka nr 3482/7 o powierzchni 3004 m2 z trybuną piłkarską przy stadionie miejskim o wartości 90.623,00 zł. Nadwyżka ponad wartość nominalną udziałów obejmowanych przez jednego udziałowca Miasto i Gminę Szamotuły w wysokości 623,00zł zostanie przelana na kapitał zapasowy zgodnie z art. 154 par. 3 KSH. Kapitał po zmianie będzie wynosił 719.000,00 zł i dzielił się na 719 udziałów po 1000,00zł każdy pokrytych w ilości 420 udziałów o łącznej wartości nominalnej 420.000,00zł wkładem pieniężnym oraz w ilości 299 udziałów o wartości nominalnej 299.000,00zł pokrytych wkładem niepieniężnym. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania podwyższone udziały nie zostały zarejestrowane w KRS, stąd w sprawozdaniu zostały zaprezentowane w kapitale rezerwowym A.VI Pasywów.

2. Struktura organizacyjna

2.1. Zarząd

W okresie sprawozdawczym Spółką zarządzał jednoosobowy Zarząd w następującym składzie:

- w okresie od 13 marca 2014 r. do chwili obecnej: Rafał Krzykała - Prezes Zarządu.

2.2. Rada Nadzorcza.

W okresie sprawozdawczym Spółka posiadała Radę Nadzorczą w następującym składzie:

- w okresie od dnia 11 września 2016 r. do chwili obecnej: Katarzyna Anna Szafrąńska - Przewodnicząca, Kamila Klepas -Kraszka - Członek Maria Hanna Kaden-Howaniec.

2.3. Miejsca prowadzenia działalności

Spółka posiada jedno miejsca prowadzenia działalności gospodarczej, którym jest siedziba spółki:

ul. Sportowa 6 , 64-500 Szamotuły.

2.4. Organizacja Spółki

Prezes Zarządu reprezentuje Spółkę na zewnątrz oraz zajmuje się sprawami związanymi z zarządzaniem Spółki. W Spółce funkcjonują dwa główne pionory organizacyjne: techniczny i handlowy. Pion techniczny realizuje zadania związane z obsługą obiektów sportowych, a pion handlowy – odpowiada za realizację sprzedaży.

2.5. Zatrudnienie

Spółka na zakończenie roku obrotowego 2021 zatrudniała 12 pracowników na podstawie umowy o pracę oraz 1 osobę na kontrakt menadżerski w ramach prowadzonej działalności gospodarczej.

3. Sprzedaż.

Głównym źródłem przychodów Spółki jest sprzedaż usług udostępniania obiektów sportowych. Spółka działa głównie na rynku krajowym i ma odbiorców zarówno spośród klientów sektora prywatnego jak i publicznego.

W roku obrotowym 2021 Spółka utrzymała obszar swojej działalności. Asortyment sprzedawanych usług tj, usługi noclegowe, udostępnienia płyty boiska oraz hali sportowej „Wacław” dla dyscyplin sportu tj, tenis ziemny, koszykówka, siatkówka, piłka nożna, siłownia i fitness, odbiegał od założonego poziomu z powodu trwającej pandemii wirusa COVID-19. Od połowy marca 2020 roku z powodu zamknięcia obiektów sportowo-rekreacyjnych sprzedaż usług została wstrzymana. Zgodnie z obowiązującymi restrykcjami w kolejnych tygodniach następowało powolne odmrażanie gospodarki i częściowe uwolnienie usług sportowych rozpoczynających się na początku maja 2020 roku. Pozostała część roku nie przyniosła niestety oczekiwanego luzowania obostrzeń, co powodowało dalsze utrudnienia w prowadzeniu działalności. Sprzedaż w całym 2021 roku opierała się głównie o przychód z tyt. obsługi nielicznych grup sportowych posiadających wymagane licencje polskich związków sportowych.

4. Informacja o instrumentach finansowych oraz analiza ryzyk z tym związanych.

W chwili obecnej Spółka nie posiada żadnych instrumentów finansowych, z którymi związane byłyby ryzyka dla sytuacji finansowej lub majątkowej Spółki. Wydarzenia w ostatnich dwóch latach (2020,2021) oraz pierwszy kwartał 2022 roku pokazały, że trudne do przewidzenia sytuacje gospodarcze, mające istotny wpływ na funkcjonowanie spółki należy bezwzględnie planować w kolejnych latach. W związku z prowadzoną działalnością usługową w sektorze usług publicznych wpływ pandemii wirusa COVID-19 oraz wydarzeń polityczno – gospodarczych (wojna na Ukrainie, inflacja) należy oceniać jako zdarzenia o istotnym oddziaływaniu na działalność spółki. Z uwagi na stabilne finansowanie z tyt. podpisanej umowy z Miastem i Gminą Szamotuły, oraz dzięki wykorzystaniu pomocy z rządowych programów tarcz antykryzysowych, spółka przeszła przez trudny okres przestoju bez znaczących strat. W 2021 roku ryzyka związane bieżącym prowadzeniem przez nią działalności gospodarczej (ryzyka rynkowe, ryzyko istotnych zakłóceń w przepływach

finansowych, ryzyko utraty płynności finansowej itp.) nie wystąpiły, przez co stabilny rozwój spółki w 2021 roku przebiegł zgodnie z założonym planem.

Spółka nie ponosiła ryzyka zmian kursów walutowych w związku z faktem, iż żadna z pozycji bilansowych nie jest denominowana w walucie obcej. W pierwszych trzech kwartałach 2021 roku nie miały miejsca istotne wahania stóp procentowych, natomiast w IV kwartale 2021 wystąpiły trzy podwyżki stóp procentowych. Nie mniej jednak w konsekwencji zobowiązania i koszty, których wartość uzależniona jest bezpośrednio od wysokości stóp procentowych nie odnotowały w pierwszej połowie roku istotnych zmian spowodowanych zmianami stóp procentowych. Udzielone pożyczki i zaciągnięte zobowiązania odsetkowe oprocentowane są niestety według zmiennej stopy procentowej, co zmusza spółkę do systematycznego monitorowania swoich zobowiązań i nieustannej weryfikacji planów inwestycyjnych. W związku z powyższym

Spółka nie poniosła:

- istotnego ryzyka zmian stóp procentowych,
- istotnego ryzyka kredytowego,
- ryzyka płynnościowego
- istotnego ryzyka zmian cen,

Należy jednak nadmienić, że Emitent jest narażony na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko wzrostu kosztów obsługi zadłużenia i ograniczenie możliwości rozbudowy portfela infrastruktury zarządzanej przez spółkę poprzez ograniczenie zdolności pozyskania dodatkowych środków inwestycyjnych. Spółka nie jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. W ocenie Zarządu jednostki wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy, comiesięczne przychody oraz dobra kondycja finansowa Jednostki powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne.

W zakresie ryzyka związanych z posiadanymi przez Spółkę zobowiązaniami w formie pożyczek lub kredytów (ryzyko kredytowe), wskazać jedynie należy, że w okresie sprawozdawczym spółka realizowała program z 2016 roku dotyczący emisji obligacji przychodowych. Wartość zobowiązań z tytułu emisji obligacji na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiła 4 000 000,00 zł (słownie: cztery miliony złotych 00/100) w tym; jako długoterminowe wykazano w kwocie 3 600 000,00 zł (słownie; trzy miliony sześćset złotych 00/100) płatne w odstępach rocznych od 2017 roku do 22 grudnia 2031 roku po 400 000,00 zł. Obligacje do spłaty 22 grudnia 2021 roku w kwocie 400 000,00zł (słownie: czterysta tysięcy złotych 00/100) wykazano w sprawozdaniu jako zobowiązanie krótkoterminowe z tytułu emisji papierów wartościowych) Zarówno wysokość tej emisji, jak również obowiązek spłaty odsetek od tej emisji w 2021 roku w wysokości 90 286,00 zł (słownie: dziewięćdziesiąt tysięcy dwieście osiemdziesiąt sześć złotych złote 00/100) nie wiąże się z istotnym ryzykiem dla sytuacji finansowej lub majątkowej Spółki, czy też z ryzykiem związanym z bieżącym prowadzeniem przez nią działalności gospodarczej. Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka posiadała zobowiązania warunkowe tj.

weksel in- blanco jako forma zabezpieczenia na przedmioty wykorzystywane w spółce w ramach umów leasingu z 2020 roku. Ponadto zabezpieczeniem jest oświadczenie przez Spółkę (emitenta) o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kc. wynikającej z umowy o obsługę i gwarantowanie emisji obligacji. Dodatkowym zabezpieczeniem wynikającym z umowy o obsługę i gwarantowanie emisji obligacji. jest umowa wsparcia z dnia 26 lipca 2016 roku zawarta między Spółką jako emitentem a, Miastem i Gminą Szamotuły jako 100 % udziałowca oraz Bankiem Gospodarstwa Krajowego z której wynika , że Miasto i Gmina Szamotuły zobowiązują się do udzielania wsparcia finansowego Emitentowi (Spółce) w latach 2014 -2038: 48 136 770,00 zł (w tym kwoty przekazane już w CS Szamotuły w latach 2014-2022) w wynikającej z prognozy w Wieloletniej prognozy Finansowej w przypadku braku możliwości regulowania zobowiązań z tytułu wykupu obligacji.

5. Ocena finansowa

5.1. Sytuacja finansowa

Spółka zakończyła rok obrotowy 2021 zyskiem netto w wysokości **434 408,83 zł** (słownie: czterysta trzydzieści cztery tysiące czterysta osiem złotych 83 /100).

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2020 wykazuje m. in.:

– przychody netto ze sprzedaży 2 457 922,67 zł, z czego 1 855 906,49 zł stanowiły przychody z tytułu porozumienia zawartego z Miastem i Gminą Szamotuły na realizację przez spółkę zadań własnych gminy w zakresie sportu i rekreacji, a 602 016,18 zł stanowiły przychody z innej działalności gospodarczej w tym 5 449,93 zł sprzedaż towarów.	
– pozostałe przychody operacyjne wyniosły	481 701,56 zł
– koszty operacyjne wyniosły	10 678,40 zł
– przychody finansowe wyniosły	889,09 zł
– koszty finansowe wyniosły	90 286,00 zł
– zrealizowany zysk brutto w wysokości	434 408,83 zł
– podatek dochodowy wyniósł	4 977,00 zł
rozliczenie godnie Rozporządzeniem MFFiPR z 16.07.2021 r. w sprawie zaniechania poboru podatku dochodowego od dochodów (przychodów) z tytułu umorzenia subwencji finansowej lub finansowania preferencyjnego udzielonych przez Polski Fundusz Rozwoju (DzU poz. 1316). Zaniechanie ma zastosowanie do dochodów (przychodów) uzyskanych od 1.06.2021 do 31.12.2022 r	- 4 977,00zł
zrealizowany zysk netto w wysokości	434 408,83 zł

Bilans za 2021 wykazywał po stronie aktywów m.i n.:

– aktywa trwałe w wysokości:	611 753,83 zł
– aktywa obrotowe w wysokości:	2 671 383,16 zł
– rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w wysokości	444,41 zł
– należności krótkoterminowe w wysokości	77 413,34 zł
– towary:	3 286,96 zł
– materiały	26 937,51 zł
– inwestycje krótkoterminowe (pieniądze w kasie i na rachunkach) w wysokości:	2 494 397,92 zł
– rozliczenia międzyokresowe krótkie w wysokości:	69 347,45 zł

Bilans za 2021 wykazywał po stronie pasywów m. in.:

- kapitały własne w wysokości: 3 996 750,23 z czego
kapitał podstawowy: 359 000,00 zł,
kapitał zapasowy: 2 843 341,40 zł,
kapitał rezerwowy : 360 000,00 zł
zysk netto: 434 408,83 zł.
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania: 4 786 386,78 zł
- rozliczenia międzyokresowe w wysokości: 624 494 89 zł

Za zakończenie roku obrotowego 2021 aktywa i pasywa spółki zamykały się kwotą: 8 783 137,01 zł

6. Przewidywany rozwój spółki i sytuacja finansowa

Strategia rozwoju zakłada systematyczne umacnianie pozycji Spółki jako usługodawcy usług sportowych i rekreacyjnych, w tym głównie poprzez udostępnianie obiektów sportowych. Zwiększanie skali swojej działalności Spółka planuje także poprzez zwiększenie portfela infrastrukturalnego. Inwestycje zaplanowano zarówno ze środków własnych jak i z finansowania dłużnego pochodzącego z rynku kapitałowego (kredytu). Generowanie oszczędności z kolei Spółka zamierza szukać w obszarze modernizacji najbardziej kosztotwórczych zasobów infrastrukturalnych (ograniczenie kosztów energii elektrycznej poprzez budowę nowej instalacji fotowoltaicznej oraz modernizację oświetlenia stadionowego).

Rok 2021 i dwa kolejne lata to okres planowanych inwestycji w infrastrukturę sportową. Zgodnie z przyjętym założeniem biznesplanu Spółka planuje w kolejnym roku tj 2022 budowę kortów tenisowych wraz z zadaszaniem i infrastrukturą towarzyszącą, umożliwiającą uprawianie tej dyscypliny przez cały rok. Z uwagi na znacząco większe możliwości pozyskania środków pochodzących z dofinansowania infrastruktury sportowej spółka przesunęła na dalszy okres obrotowy budowę kręgielni wraz z pomieszczeniami szatniowo-sanitarnymi na rzecz modernizacji stadionu lekkoatletycznego oraz budynku szatniowego dla zawodników wraz z zapleczem gospodarczym. Spółka na bieżąco prowadzi rozmowy z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w zakresie uzyskania kredytu celowego na realizację niezbędnych zadań inwestycyjnych.

W planowanej działalności inwestycyjnej spółki decydujące znaczenie będzie miała stabilizacja sytuacji finansowej w kraju (inflacja); w tym przede wszystkim możliwość oceny kosztów kredytów inwestycyjnych oraz oceny możliwości bieżącej ich spłaty.

Prowadzony przez Spółkę ośrodek zlokalizowany jest na obszarze Miasta i Gminy Szamotuły. Miejsce jest uznawane za atrakcyjne z uwagi na znajdujące się w pobliżu osiedla mieszkalne, szkoły a także obecność innych produktów i usług, uzupełniających ofertę ośrodka, w tym przede wszystkim Hotelu Maraton i pływalni. Uwzględniając powyższe Zarząd ocenia, że kontynuacja działalności spółki w dającym się przewidzieć horyzoncie czasowym nie jest zagrożona. Kompleksowość i dostępność oferowanych usług stwarza większe szanse przed Spółką do obsługi klubów, drużyn sportowych i aktywizacji życia sportowego mieszkańców. Wszystkie obiekty sportowe i rekreacyjne wymagają niezawodnych, dobrej jakości i dostosowanych do potrzeb klientów produktów oraz usług.

Po dokonanych działaniach inwestycyjnych i modernizacyjnych spółka planuje zwiększenie zatrudnienia przynajmniej o 3 osoby, co uzależnione będzie od bieżących potrzeb spółki.

6. Informacje dotyczące zagadnień środowiska naturalnego

Działalność Spółki nie wywiera żadnego negatywnego wpływu na środowisko naturalne i otoczenie przyrodnicze.

Szamotuły, dnia 05 czerwca 2022 roku

Zarząd Centrum Sportu Szamotuły Sp. z o. o.

Rafał Krzykała

PREZES ZARZĄDU