

**SZCZYRKOWSKI OŚRODEK NARCIARSKI S.A.**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ  
31 PAŹDZIERNIKA 2022 R.**

## **Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.** **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

### **1. Dane identyfikujące Spółkę**

#### **1. 1 Nazwa Spółki**

Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A., zwana dalej Spółką.

#### **1. 2 Siedziba Spółki**

ul. Narciarska 10  
43-370 Szczyrk

#### **1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym**

Data: 27 listopada 2002 r.  
Numer rejestru: 0000140818

#### **1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki**

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie ze statutem Spółki jest między innymi:

- pozostała działalność rozrywkowa i rekreacyjna,
- pozostały transport lądowy pasażerski, gdzie indziej niesklasyfikowany,
- działalność usługowa związana z poprawą kondycji fizycznej,
- działalność obiektów sportowych,
- pozostała działalność związana ze sportem,
- pozaszkolne formy edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych,
- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem
- restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne,
- obiekty noclegowe turystyczne i miejsca krótkotrwałego zakwaterowania.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

#### **1. 5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 listopada 2021 r. do 31 października 2022 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 listopada 2020 r. do 31 października 2021 r.

#### **1. 6 Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

**Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.**  
**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**  
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**2. Znaczące zasady rachunkowości**

**Część 1. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

**Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Inne 20-50%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

**Rzeczowe aktywa trwałe**

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, przy czym środki trwałe o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5-4,5 %

Urządzenia techniczne i maszyny 7-30 %

Środki transportu 14-20 %

Inne środki trwałe 14-20 %

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

**Inwestycje**

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

**Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.**  
**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**  
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**Zapasy**

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

**Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe**

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

**Rozliczenia międzyokresowe**

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do rozliczeń międzyokresowych czynnych Spółka zalicza głównie ubezpieczenia, opłaty z tytułu dzierżawy gruntów. Spółka dokonuje również rozliczeń międzyokresowych przychodów ze względu na prowadzoną przedsprzedaż na karnety, które dotyczą sezonu rozpoczynającego się w przyszłym roku obrotowym.

**Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

**Podatek dochodowy**

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

**Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.**  
**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**  
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

**Różnice kursowe**

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

**Tabela nr 211/A/NBP/2022 z dnia 2022-10-31**

EUR 4,7089

USD 4,7340

**Tabela nr 211/A/NBP/2021 z dnia 2021-10-29**

EUR 4.6208

USD 3.9664

***Instrumenty finansowe***

***Klasyfikacja instrumentów finansowych***

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

***Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych***

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

***Pożyczki udzielone i należności własne***

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu

**Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.**  
**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**  
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu).

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

**Zobowiązania finansowe**

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

**Część 2. Ustalenia wyniku finansowego**

**Przychody i koszty**

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody z wykonania usług o okresie realizacji do 6 miesięcy ujmowane są w momencie wykonania usługi.

**Przychody odsetkowe**

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

**Podatek dochodowy**

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

**Różnice kursowe**

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rachunek zysków i strat

**Tabela nr 211/A/NBP/2022 z dnia 2022-10-31**

EUR 4,7089

USD 4,7340

**Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.**  
**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**  
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

*Tabela nr 211/A/NBP/2021 z dnia 2021-10-29*

EUR 4.6208

USD 3.9664

**Część 3. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

***Przychody i koszty***

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

***Rachunek przepływów pieniężnych***

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

**Część 4. Pozostałe**

***Znaczące zasady rachunkowości***

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując opisane zasady rachunkowości.

***Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego***

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

## Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.

### Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

<b>AKTYWA</b>	<b>Nota</b>	<b>31.10.2022</b>	<b>31.10.2021</b>
<b>Aktywa trwałe</b>		249 042 605,83	260 986 106,18
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	1.1		
Inne wartości niematerialne i prawne		645,74	122 455,89
		<u>645,74</u>	<u>122 455,89</u>
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2		
Środki trwałe		234 442 146,51	250 580 007,78
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		14 958 962,43	14 584 471,43
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		190 309 616,19	198 685 084,15
urządzenia techniczne i maszyny		25 561 499,42	31 060 405,47
środki transportu		1 049 589,66	1 484 847,49
inne środki trwałe		2 562 478,81	4 765 199,24
Środki trwałe w budowie		7 691 414,10	4 803 635,44
Zaliczki na środki trwałe w budowie		708 280,80	891 457,28
		<u>242 841 841,41</u>	<u>256 275 100,50</u>
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32.2	6 200 118,68	4 588 549,79
		<u>6 200 118,68</u>	<u>4 588 549,79</u>
<b>Aktywa obrotowe</b>		12 320 129,14	11 242 880,86
<b>Zapasy</b>	3		
Materiały		825 648,28	1 062 957,27
Towary		894 242,99	690 188,49
Zaliczki na dostawy i usługi		-	79 812,53
		<u>1 719 891,27</u>	<u>1 832 958,29</u>
<b>Należności krótkoterminowe</b>			
Należności od jednostek powiązanych		50 862,05	15 629,86
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	5.1	50 862,05	15 629,86
do 12 miesięcy		50 862,05	15 629,86
Należności od pozostałych jednostek		3 346 778,60	2 383 391,64
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	5.2	2 293 937,62	198 412,91
do 12 miesięcy		2 293 937,62	198 412,91
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		944 414,38	2 076 892,53
inne		108 426,60	108 086,20
		<u>3 397 640,65</u>	<u>2 399 021,50</u>
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		6 402 884,58	5 718 717,10
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		6 402 884,58	5 718 717,10
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4	6 402 884,58	5 718 717,10
		<u>6 402 884,58</u>	<u>5 718 717,10</u>
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	6	799 712,64	1 292 183,97
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<u>261 362 734,97</u>	<u>272 228 987,04</u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.



## Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.

### Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

<b>PASYWA</b>	<b>Nota</b>	<b>31.10.2022</b>	<b>31.10.2021</b>
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał podstawowy	7.1	5 159 070,00	5 159 070,00
Kapitał zapasowy		2 463 290,22	2 463 290,22
Strata z lat ubiegłych		(95 260 872,39)	(68 387 534,26)
Strata netto		(17 178 087,57)	(26 873 338,13)
		<u>(104 816 599,74)</u>	<u>(87 638 512,17)</u>
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>366 179 334,71</b>	<b>359 867 499,21</b>
<b>Rezerwy na zobowiązania</b>			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32.2	185 433,27	397 177,56
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8.1	686 273,69	394 327,90
krótkoterminowa		686 273,69	394 327,90
Pozostałe rezerwy		167 485,00	423 483,35
krótkoterminowe	8.2	167 485,00	423 483,35
		<u>1 039 191,96</u>	<u>1 214 988,81</u>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Wobec pozostałych jednostek	9.1	139 785 042,90	151 492 828,27
kredyty i pożyczki		139 389 640,15	150 744 524,75
inne		395 402,75	748 303,52
		<u>139 785 042,90</u>	<u>151 492 828,27</u>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		200 506 073,49	181 550 143,29
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		873 836,93	1 161 103,89
do 12 miesięcy		873 836,93	1 161 103,89
inne		199 632 236,56	180 389 039,40
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		23 350 518,10	21 042 235,69
kredyty i pożyczki		17 928 073,67	18 045 874,37
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		3 216 336,36	1 815 408,82
do 12 miesięcy		3 216 336,36	1 815 408,82
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych		1 354 719,89	501 210,86
i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych			
z tytułu wynagrodzeń		359 397,18	360 196,89
inne		491 991,00	319 544,75
		<u>223 856 591,59</u>	<u>202 592 378,98</u>
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>			
Inne rozliczenia międzyokresowe		1 498 508,26	4 567 303,15
krótkoterminowe	10.1	1 498 508,26	4 567 303,15
		<u>1 498 508,26</u>	<u>4 567 303,15</u>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<u><u>261 362 734,97</u></u>	<u><u>272 228 987,04</u></u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

## Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.

### Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.11.2021 - 31.10.2022	01.11.2020 - 31.10.2021
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	11		
<i>od jednostek powiązanych</i>		86 199,09	170 535,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów		43 628 852,47	17 868 355,17
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		7 096 122,27	3 771 790,32
		<u>50 724 974,74</u>	<u>21 640 145,49</u>
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>			
Amortyzacja		(15 594 247,04)	(12 398 221,12)
Zużycie materiałów i energii		(5 355 514,13)	(3 399 987,53)
Usługi obce		(8 959 540,92)	(6 323 322,69)
Podatki i opłaty		(3 013 896,30)	(2 473 683,28)
Wynagrodzenia		(8 383 598,19)	(6 095 600,80)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym		(1 729 989,12)	(1 337 405,33)
<i>emerytalne</i>		(695 384,33)	(531 723,95)
Pozostałe koszty rodzajowe		(234 480,36)	(4 918,92)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(2 269 000,88)	(1 832 737,68)
		<u>(45 540 266,94)</u>	<u>(33 865 877,35)</u>
<b>Zysk/(Strata) ze sprzedaży</b>		5 184 707,80	(12 225 731,86)
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		45 750,95	23 046,97
Inne przychody operacyjne		51 259,63	1 775 020,37
		<u>97 010,58</u>	<u>1 798 067,34</u>
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(89 845,89)	(195 401,21)
Inne koszty operacyjne		(431 916,52)	(134 245,07)
		<u>(521 762,41)</u>	<u>(329 646,28)</u>
<b>Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej</b>		4 759 955,97	(10 757 310,80)
<b>Przychody finansowe</b>			
Odsetki	12	4 800,86	128 167,08
		<u>4 800,86</u>	<u>128 167,08</u>
<b>Koszty finansowe</b>			
Odsetki, w tym	13	(17 734 222,74)	(15 977 141,82)
<i>dla jednostek powiązanych</i>		(9 686 905,74)	(9 748 347,77)
Inne		(5 649 444,84)	(293 213,18)
		<u>(23 383 667,58)</u>	<u>(16 270 355,00)</u>
<b>Strata brutto</b>		(18 618 910,75)	(26 899 498,72)
<b>Podatek dochodowy</b>	32	1 440 823,18	26 160,59
<b>Strata netto</b>		<u>(17 178 087,57)</u>	<u>(26 873 338,13)</u>

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

**Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.**  
**Zestawienie zmian w kapitale własnym**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.11.2021 - 31.10.2022	01.11.2020 - 31.10.2021
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>		(87 638 512,17)	(61 941 378,28)
korekty błędów		-	1 176 204,24
<b>Kapitał własny na początek okresu po korektach</b>		<u>(87 638 512,17)</u>	<u>(60 765 174,04)</u>
<b>Kapitał podstawowy na początek okresu</b>		5 159 070,00	5 159 070,00
<b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	7.1	<u>5 159 070,00</u>	<u>5 159 070,00</u>
<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>		2 463 290,22	2 463 290,22
<b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>		<u>2 463 290,22</u>	<u>2 463 290,22</u>
<b>Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		(95 260 872,39)	(69 563 738,50)
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		(95 260 872,39)	(69 563 738,50)
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach</b>		(95 260 872,39)	(69 563 738,50)
zmniejszenia z tytułu		-	1 176 204,24
korekty błędów		-	1 176 204,24
<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<u>(95 260 872,39)</u>	<u>(68 387 534,26)</u>
<b>Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<u>(95 260 872,39)</u>	<u>(68 387 534,26)</u>
<b>Wynik netto</b>		(17 178 087,57)	(26 873 338,13)
strata netto		(17 178 087,57)	(26 873 338,13)
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>		<u>(104 816 599,74)</u>	<u>(87 638 512,17)</u>
<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty</b>		<u>(104 816 599,74)</u>	<u>(87 638 512,17)</u>

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

**Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.****Rachunek przepływów pieniężnych**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<b>Nota</b>	<b>01.11.2021 - 31.10.2022</b>	<b>01.11.2020 - 31.10.2021</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
Strata netto		(17 178 087,57)	(26 873 338,13)
Korekty razem			
Amortyzacja		15 594 247,04	12 398 221,12
Strata z tytułu różnic kursowych		219 297,70	308 369,72
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		8 342 287,65	8 126 739,79
Zysk z działalności inwestycyjnej	15.1	(45 750,95)	(23 046,97)
Zmiana stanu rezerw		(175 796,85)	502 054,94
Zmiana stanu zapasów		113 067,02	(208 045,04)
Zmiana stanu należności		(998 619,15)	4 483 080,77
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15.2	16 192 870,48	9 306 782,15
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(4 187 892,45)	(336 671,58)
Inne korekty		37 720,94	-
		<u>35 091 431,43</u>	<u>34 557 484,90</u>
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<u>17 913 343,86</u>	<u>7 684 146,77</u>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Wpływy		75 302,21	39 023,53
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		75 302,21	39 023,53
Wydatki		(1 654 136,94)	(1 429 682,24)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15.3	(1 654 136,94)	(1 429 682,24)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<u>(1 578 834,73)</u>	<u>(1 390 658,71)</u>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy		13 302 097,00	6 563 097,50
Kredyty i pożyczki		13 302 097,00	6 563 097,50
Wydatki		(28 952 438,65)	(13 248 439,79)
Spłaty kredytów i pożyczek		(20 610 151,00)	(5 121 700,00)
Odsetki		(8 342 287,65)	(8 126 739,79)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<u>(15 650 341,65)</u>	<u>(6 685 342,29)</u>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>		<u>684 167,48</u>	<u>(391 854,23)</u>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>		684 167,48	(391 854,23)
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		5 718 717,10	6 110 571,33
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>		<u>6 402 884,58</u>	<u>5 718 717,10</u>
<i>o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		-	-

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

**Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.****Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**1. Wartości niematerialne i prawne****1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych**

	<b>Inne wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość brutto</b>		
01.11.2021	446 632,82	446 632,82
31.10.2022	446 632,82	446 632,82
<b>Umorzenie i aktualizacja wartości</b>		
01.11.2021	(324 176,93)	(324 176,93)
Zwiększenia	(121 810,15)	(121 810,15)
Amortyzacja	(121 810,15)	(121 810,15)
31.10.2022	(445 987,08)	(445 987,08)
<b>Wartość netto</b>		
01.11.2021	122 455,89	122 455,89
31.10.2022	645,74	645,74

## Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 2. Rzeczowe aktywa trwałe

##### 2.1 Zmiana stanu środków trwałych

Wartość brutto	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
01.11.2021	15 013 155,87	223 658 923,39	39 330 789,93	3 216 149,65	11 187 758,80	292 406 777,64
Zwiększenia	448 876,00	1 613 769,63	56 004,39	-	187 211,35	2 305 861,37
Nabycie	448 876,00	538 534,07	56 004,39	-	187 211,35	1 230 625,81
Przemieszczenia wewnętrzne	-	1 075 235,56	-	-	-	1 075 235,56
Zmniejszenia	-	(2 387 381,65)	(624 487,84)	-	(188 318,12)	(3 200 187,61)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	(2 387 381,65)	(554 352,91)	-	-	(2 941 734,56)
Inne	-	-	(70 134,93)	-	(188 318,12)	(258 453,05)
<b>31.10.2022</b>	<b>15 462 031,87</b>	<b>222 885 311,37</b>	<b>38 762 306,48</b>	<b>3 216 149,65</b>	<b>11 186 652,03</b>	<b>291 512 451,40</b>
<b>Umorzenie i aktualizacja wartości</b>						
01.11.2021	(428 684,44)	(24 973 839,24)	(8 270 384,46)	(1 731 302,16)	(6 422 559,56)	(41 826 769,86)
Zwiększenia	(74 385,00)	(7 601 855,94)	(4 996 868,08)	(435 257,83)	(2 384 070,04)	(15 472 436,89)
Amortyzacja	(74 385,00)	(7 601 855,94)	(4 996 868,08)	(435 257,83)	(2 384 070,04)	(15 472 436,89)
Zmniejszenia	-	-	66 445,48	-	162 456,38	228 901,86
Inne	-	-	66 445,48	-	162 456,38	228 901,86
<b>31.10.2022</b>	<b>(503 069,44)</b>	<b>(32 575 695,18)</b>	<b>(13 200 807,06)</b>	<b>(2 166 559,99)</b>	<b>(8 624 173,22)</b>	<b>(57 070 304,89)</b>
<b>Wartość netto</b>						
01.11.2021	14 584 471,43	198 685 084,15	31 060 405,47	1 484 847,49	4 765 199,24	250 580 007,78
<b>31.10.2022</b>	<b>14 958 962,43</b>	<b>190 309 616,19</b>	<b>25 561 499,42</b>	<b>1 049 589,66</b>	<b>2 562 478,81</b>	<b>234 442 146,51</b>

## **Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.** **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

### **2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Spółka jest użytkownikiem wieczystych gruntów:

1. Skarbu Państwa

a) teren Czynnej, ul. Narciarska 10,

Wartość gruntów nie jest aktualizowana i opłata roczna wynosi ciągle 4.481,48zł. Wartość tej nieruchomości, dla celów opłaty nadal wynosi 448.148,00 zł.

b) działek pod Gronie Ski & Bike – ul. Salmopolska 30,

Wartość opłaty rocznej z tytułu użytkowania tych gruntów przy nabyciu obiektu w 2019 roku wynosiła 4.460,55 zł. 3 listopada 2021 roku Starosta Bielski dokonał aktualizacji wysokości opłaty dla tego terenu. Wartość tej nieruchomości gruntowej ustalono na 2.066.859,00 zł a wysokość opłaty rocznej wyniosła po aktualizacji 41.337,18 zł. W związku z większym niż 100% wzrostem wysokości opłaty, zgodnie z zapisami ustawy o gospodarce nieruchomościami, wzrost wysokości opłaty został rozłożony na trzy kolejne lata. W pierwszym roku po aktualizacji – opłata uiszczana do 31.03.2022r. – wysokość opłaty rocznej wyniosła 8 921,10 zł. W drugim roku – 2023r. – 25 129,14 zł. A opłata w docelowej wysokości będzie uiszczana od 2024 roku.

2. Gminy Szczyrk

a) teren Soliska, ul. Salmopolska 117,

Wartość gruntów została zaktualizowana w 2019 roku. Wartość tej nieruchomości gruntowej ustalono na 116.964,00zł. Przed aktualizacją wysokość opłaty rocznej wynosiła 117,03 zł, a po aktualizacji 2.339,18 zł. W związku z większym niż 100% wzrostem wysokości opłaty, zgodnie z zapisami ustawy o gospodarce nieruchomościami, wzrost wysokości opłaty został rozłożony na trzy kolejne lata. W pierwszym roku po aktualizacji – opłata uiszczana do 31.03.2020r. – wysokość opłaty rocznej wyniosła 234,06 zł. W drugim roku – 2021r. – 1 286,67 zł.

Opłata w docelowej wysokości była uiszczona pierwszy raz w 2022 roku.

### **2. 3 Środki trwale nieamortyzowane**

Spółka posiada następujące środki trwałe, co do których nie ma obowiązku lub prawa ich amortyzacji i umarzania:

- samochody osobowe (wynajmowane od Tatry Mountain Resorts A.S.),
- ratraki (wynajmowany od Tatry Mountain Resorts A.S.),
- lokal mieszkalny o powierzchni użytkowej 73 m<sup>2</sup>,
- dzierżawione częściowo grunty stanowiące Wspólnotę Hala Skrzyczeńska obejmujące działki o pow.6.8563ha,
- najem gruntów leśnych o powierzchni 53.1382ha pozostających w zarządzie Lasów Państwowych,
- dzierżawiony grunt w leśnictwie Salmopol od Lasów Państwowych,
- dzierżawione oraz wynajmowane pozostałe grunty od Lasów Państwowych,
- dzierżawione działki od Gminy Szczyrk,
- dzierżawione działki od SON Partner o łącznej powierzchni 2.3645ha,
- dzierżawione działki od osób indywidualnych.

Spółka nie jest w stanie oszacować wartości tych środków trwałych.

## Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 2. 4 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 7 741 732,18zł (2021r. :4 803 635,40zł), w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania 414.793,94zł (2021r.: 2 133 937,86zł).

Koszt nabycia środków trwałych w budowie na dzień 31 października 2022 r. wyniósł 7 741 732,18zł. Na wartość tę składają się usługi oraz towary zakupione w celu budowy nowych środków trwałych powiększone o odsetki od pożyczek udzielonych w celu finansowania inwestycji w kwocie 414.793,94zł.

#### 2. 5 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie wystąpiły.

#### 3. Zapasy

	<u>31.10.2022</u>	<u>31.10.2021</u>
Stan zapasów brutto	1 719 891,27	1 832 958,29
Stan zapasów netto	<u>1 719 891,27</u>	<u>1 832 958,29</u>

#### 4. Środki pieniężne

	<u>31.10.2022</u>	<u>31.10.2021</u>
Środki pieniężne w kasie	318 724,90	256 168,24
Środki pieniężne na rachunkach	6 084 159,68	5 462 548,86
	<u>6 402 884,58</u>	<u>5 718 717,10</u>



**Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**5. Należności krótkoterminowe**

**5. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych**

	<u>31.10.2022</u>	<u>31.10.2021</u>
Stan należności brutto	50 862,05	15 629,86
Stan należności netto	<u>50 862,05</u>	<u>15 629,86</u>

**5. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek**

	<u>31.10.2022</u>	<u>31.10.2021</u>
Stan należności brutto	2 739 189,32	553 818,72
Odpis aktualizujący wartość należności	(445 251,70)	(355 405,81)
Stan należności netto	<u>2 293 937,62</u>	<u>198 412,91</u>

**5. 3 Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności krótkoterminowych (w tym dochodzonych na drodze sądowej)**

	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2021	(355 405,81)
Zwiększenia	(89 845,89)
31.10.2022	<u>(445 251,70)</u>

**6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

	<u>31.10.2022</u>	<u>31.10.2021</u>
Ubezpieczenia	135 461,13	135 040,58
Najem oraz dzierżawa	85 394,73	22 652,54
Podatek od nieruchomości	327 168,76	17 974,83
Licencje	2 026,43	1 462,77
Opłata roczna Lasy Państwowe	195 493,52	181 291,55
Rozliczenie remontu - Hotel Gronie	36 783,64	80 779,76
JT Banka	-	829 482,49
Pozostałe	17 384,43	23 499,45
	<u>799 712,64</u>	<u>1 292 183,97</u>

**Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**  
 (wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**7. Kapitał własny**

**7.1 Struktura własności kapitału podstawowego**

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziałów	Udział %
Tatry Mountain Resorts A.S.	2 517 688	5 035 376,00	97,6%
Rozproszone	61 847	123 694,00	2,4%
	<b>2 579 535</b>	<b>5 159 070</b>	<b>100,0%</b>

**7.2 Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy**

Zarząd Spółki zakłada, że strata 17 178 087,57 za rok obrotowy 01.11.2021 - 31.10.2022 zostanie pokryta z zysków wypracowanych w kolejnych latach.

**8. Rezerwy**

**8.1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

	01.11.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.10.2022	
					Razem	w tym długoterminowe
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	251 342,70	282 913,30	(251 342,70)	-	282 913,30	-
Rezerwa na premie pracownicze i wynagrodzenia	142 985,20	403 360,39	(142 985,20)	-	403 360,39	-
	<b>394 327,90</b>	<b>686 273,69</b>	<b>(394 327,90)</b>	<b>-</b>	<b>686 273,69</b>	<b>-</b>
					rezerwy krótkoterminowe	686 273,69

**8.2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe**

	01.11.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.10.2022
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	146 234,00	167 485,00	(146 234,00)	-	167 485,00
Rezerwa na koszty	277 249,35	-	-	(277 249,35)	-
	<b>423 483,35</b>	<b>167 485,00</b>	<b>(146 234,00)</b>	<b>(277 249,35)</b>	<b>167 485,00</b>

**9. Zobowiązania długoterminowe**

**9.1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek**

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>							
powyżej 1 roku do 3 lat	40 187 453,30	-	-	-	-	395 402,75	40 582 856,05
powyżej 3 do 5 lat	26 791 635,54	-	-	-	-	-	26 791 635,54
powyżej 5 lat	72 410 551,31	-	-	-	-	-	72 410 551,31
	<b>139 389 640,15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>395 402,75</b>	<b>139 785 042,90</b>
<i>Przypadające do spłaty:</i>							
do 1 roku	17 928 073,67	-	-	-	-	491 991,20	18 420 064,87
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>							

**Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**  
 (wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**10. Inne rozliczenia międzyokresowe**

**10. 1 Rozliczenia krótkoterminowe**

	<u>31.10.2022</u>	<u>31.10.2021</u>
Punkty lojalnościowe programu Gopass	1 498 508,26	1 350 644,72
Sprytka sezonówka	-	3 216 658,43
	<u>1 498 508,26</u>	<u>4 567 303,15</u>

**11. Struktura przychodów ze sprzedaży**

	<u>01.11.2021 - 31.10.2022</u>	<u>01.11.2020 - 31.10.2021</u>
<i>Struktura geograficzna</i>		
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>		
Kraj	42 696 144,69	17 754 144,56
Eksport	932 707,78	114 210,61
	<u>43 628 852,47</u>	<u>17 868 355,17</u>
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
Kraj	7 043 989,77	3 165 823,56
Eksport	52 132,50	605 966,76
	<u>7 096 122,27</u>	<u>3 771 790,32</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>		
Kraj	43 628 852,47	17 700 975,82
Eksport	-	167 379,35
	<u>43 628 852,47</u>	<u>17 868 355,17</u>
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
Kraj	7 002 963,34	3 167 880,19
Eksport	93 158,93	603 910,13
	<u>7 096 122,27</u>	<u>3 771 790,32</u>

**12. Przychody odsetkowe**

*(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)*

*w okresie od 1 listopada 2021 r. do 31 października 2022 r.*

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	4 800,86	-	-	-	4 800,86
	<u>4 800,86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4 800,86</u>

*w okresie od 1 listopada 2020 r. do 31 października 2021 r.*

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	16 020,88	48 062,66	64 083,54	128 167,08
	<u>16 020,88</u>	<u>48 062,66</u>	<u>64 083,54</u>	<u>128 167,08</u>

**Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**13. Koszty odsetkowe  
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)**

w okresie od 1 listopada 2021 r. do 31 października 2022 r.

**Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności**

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	8 047 317,00	-	9 686 905,74	-	17 734 222,74
	<u>8 047 317,00</u>	<u>-</u>	<u>9 686 905,74</u>	<u>-</u>	<u>17 734 222,74</u>

w okresie od 1 listopada 2020 r. do 31 października 2021 r.

**Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności**

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	8 128 216,42	-	7 848 925,40	-	15 977 141,82
	<u>8 128 216,42</u>	<u>-</u>	<u>7 848 925,40</u>	<u>-</u>	<u>15 977 141,82</u>

**14. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

	01.11.2021 - 31.10.2022	01.11.2020 - 31.10.2021
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	1 230 625,81	3 744 277,65
- planowane na rok następny	61 500,00	-

**15. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

**15. 1 Zysk z działalności inwestycyjnej**

	01.11.2021 - 31.10.2022	01.11.2020 - 31.10.2021
Zysk ze zbycia środków trwałych	(45 750,95)	(23 046,97)
	<u>(45 750,95)</u>	<u>(23 046,97)</u>

**15. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)**

	01.11.2021 - 31.10.2022	01.11.2020 - 31.10.2021
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	9 556 427,47	13 190 487,23
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	6 636 443,01	(3 883 705,08)
	<u>16 192 870,48</u>	<u>9 306 782,15</u>

**15. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

	01.11.2021 - 31.10.2022	01.11.2020 - 31.10.2021
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	-	(1 407,87)
Transfer środków trwałych	2 941 734,49	(33 417 768,50)
Zwiększenia środków trwałych	(2 305 861,37)	-
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	(2 887 778,66)	29 712 459,37
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	183 176,48	143 096,90
Wyłączenia ze zmiany środków trwałych (niezapłacone odsetki)	414 592,12	2 133 937,86
	<u>(1 654 136,94)</u>	<u>(1 429 682,24)</u>

**Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.****Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**16. Transakcje z jednostkami powiązanymi****16. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy**

	<u>Należności</u>	<u>Zobowiązania</u>
Tatry Mountain Resorts a.s.	50 862,00	199 794 768,99
Śląskie Wesole Miasteczko Sp. z o.o.	-	559 779,53
Mölltaler Gletscherbahnen Gesellschaft mbH& Co KG	-	5 194,49
International TMR services s.r.o.	-	67 959,51
GOPASS A.S.	-	73 291,18
EUROCOM Investment, s.r.o.	-	5 079,79
	<u>50 862,00</u>	<u>200 506 073,49</u>

**16. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym**

	<u>Przychody ze sprzedaży</u>
Tatry Mountain Resorts a.s.	40 201,44
Śląskie Wesole Miasteczko Sp. z o.o.	42 945,71
Mölltaler Gletscherbahnen Gesellschaft mbH& Co KG	3 051,94
	<u>86 199,09</u>

**16. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym**

	<u>Zakupy materiałów i towarów</u>	<u>Zakupy usług</u>	<u>Odsetki</u>
Tatry Mountain Resorts a.s.	1 987,00	1 262 405,00	9 686 905,74
Śląskie Wesole Miasteczko Sp. z o.o.	3 650,00	593 766,00	-
Mölltaler Gletscherbahnen Gesellschaft mbH& Co KG	-	5 195,00	-
International TMR services s.r.o.	-	273 319,00	-
GOPASS A.S.	-	1 017 703,00	-
Muttereralm Bergbahnen Errichtungs GmbH	-	5 080,00	-
TMR Ještěd a.s.	-	20 370,00	-
MABE	-	170,00	-
	<u>5 637,00</u>	<u>3 178 008,00</u>	<u>9 686 905,74</u>

**17. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi**

Spółka nie zawierała transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

**18. Zatrudnienie**

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy	80,00
	<u>80,00</u>

**19. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego**

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego:

	<u>31.10.2022</u>	<u>31.10.2021</u>
Organ zarządzający	240 720,00	184 788,00
	<u>240 720,00</u>	<u>184 788,00</u>

## Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 20. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	01.11.2021 - 31.10.2022	01.11.2020 - 31.10.2021
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	120 000,00	77 768,06

#### 21. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

*Nie wystąpiły.*

#### 22. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

*Nie wystąpiły.*

#### 23. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

*Nie wystąpiły.*

#### 24. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodziła Spółka jako jednostka zależna zostało sporządzone przez Tatra Mountain Resorts A.S., Demánovská Dolina 72, 031 01 Liptovský Mikuláš 1, Slovak Republic. Sprawozdanie dostępne jest w siedzibie spółki.

#### 25. Zobowiązania warunkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od nieruchomości czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

#### 26. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Zgodnie z Umową Kredytu zawartej z J&T Banka w dniu 22.06.2017r. Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A. ustanowił na rzecz wierzyciela następujące zabezpieczenia:

- zastaw rejestrowy na przedsiębiorstwie - umowa zastawu rejestrowego pomiędzy SON i J&T Banka z 22.06.2017r., zmieniona Aneksem nr 1 z 27.06.2018r. i Aneksem nr 2 z 14.08.2020 r., którymi podwyższono sumę zabezpieczenia do kwoty 80.000.000 EUR
- zastaw rejestrowy na akcjach posiadanych w kapitale akcyjnym Spółki przez Tatra Mountain Resorts, a.s. - umowa zastawu rejestrowego pomiędzy J&T Banka i TMR z dnia 04.07.2017r. - zmieniona Aneksem nr 1 z 04.07.2018r. i Aneksem nr 2 z 25.08.2020r., którymi podwyższono sumę zabezpieczenia do kwoty 80.000.000 EUR
- umowa cesji praw z polisy ubezpieczeniowej z dnia 4.07.2017r. - pomiędzy J&T Banka i SON
- umowa zastawu na wierzytelnościach z rachunku bankowego z dnia 27.06.2017r. - pomiędzy J&T Banka i SON
- hipoteka łączna na nieruchomościach należących do SON w kwocie 80.000.000 EUR - ustanowiona na rzecz J&T Banka w dniu 28.06.2017r. Kwota hipoteki została podwyższona w dniu 07.11.2018r. z kwoty 52.400.000 EUR do kwoty 76.400.000 EUR oraz w dniu 25.09.2020r. z kwoty 76.400.000 EUR do kwoty 80.000.000 EUR
- weksel in blanco zabezpieczający kredyt.

Ustanowione zabezpieczenia majątkowe występowały w Spółce zarówno w latach 2019 - 2020, jak i 2022 roku.

#### 27. Jednostki których Spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

*Nie dotyczy.*

## Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 28. Działalność zaniechana

W okresie sprawozdawczym działalność zaniechana lub przewidziana do zaniechania nie wystąpiła.

#### 29. Łączenie się spółek

Nie wystąpiło.

#### 30. Kontynuacja działalności

Spółka poniosła w roku bieżącym stratę w wysokości ok: 17 mln PLN. Pozostała wartość strat z lat ubiegłych wynosi ok: 95 mln PLN.

Zarząd mając świadomość o niespełnieniu wymogów kapitałowych wspomnianych w art. 397 KSH analogicznie jak w roku poprzednim zamierza powziąć uchwałę o dalszym istnieniu Spółki podczas zatwierdzania sprawozdania finansowego podczas zgromadzenia wspólników. Zarząd wyraża przekonanie, że Spółka będzie kontynuowała działalność.

Na dzień 31 października 2022 roku Spółka posiadała niedobór aktywów obrotowych w stosunku do zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 211 mln zł. Gdyby wyeliminować krótkoterminowe pożyczki od jednostek powiązanych niedobór ten wyniósłby 12 mln zł. Ponadto, w dniu 24.04.2023 roku Spółka otrzymała list wsparcia od większościowego udziałowca, Tatry Mountain Resort AS, zgodnie z którym udziałowiec potwierdził, że jego intencją jest dalsze wsparcie finansowe Spółki przez okres co najmniej 12 miesięcy od daty listu i nie będzie wymagał od Spółki spłaty zadłużenia w tym okresie.

Wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę w sezonie 2022/2023 są równie dobre co wyniki zrealizowane w sezonie roku badanego. Za pierwsze 5 miesięcy roku 2022/2023 Spółka osiągnęła przychody na poziomie 41 mln PLN. Oprócz zrealizowania założonego budżetu na pierwsze półrocze 2022/2023 na poziomie 80%, Spółce udało się osiągnąć bardzo dobre wyniki, co pozwala pozytywnie spojrzeć na realizację planu rocznego- EBITDA Spółki na poziomie 20 mln PLN.

Utrzymanie relatywnie wysokiego poziomu przychodu pomiędzy sezonem 21/22 a 22/23 głównie spowodowany jest brakiem ograniczeń związanych z pandemią COVID-19 oraz wzrostem atrakcyjności ośrodków narciarskich w Szczyрку w porównaniu do konkurencji.

Alternatywą dla sportów zimowych stały się ścieżki rowerowe. Aktualnie na terenie ośrodka spółka posiada pięć takich obiektów. Pomysł i wykonanie powstały latem 2019, więc w czasie pandemii spółka nie mogła w pełni wykorzystać możliwości płynących z atrakcji letnich. Wspomnieć tutaj należy, że poza przychodem płynącym z cen biletów, spółka oferuje wynajem i serwis sprzętu rowerowego.

Spółka zabudżetowała przychody w sezonie letnim przy zastosowaniu konserwatywnego podejścia i oszacowała ich poziom, w wysokości 1,5 mln EUR.

Biorąc pod uwagę powyższe argumenty, kierownictwo oceniło, iż założenie kontynuacji działalności przyjęte do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego jest właściwe i nie występuje znacząca niepewność dotycząca zdolności Spółki do kontynuowania działalności.

#### 31. Informacje o instrumentach finansowych

##### 31.1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

##### Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

##### Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 31.4.

## Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności.

#### Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

#### a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

#### b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 31.3.

### 31. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 402 884,58	Nie dotyczy.
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczka otrzymana z Tatry mountain resorts, a.s. w PLN	25 678 382,81	Termin spłaty w ciągu 15 dni od wezwania Oprocentowanie stałe roczne. Na 31.10.2022r. 7 % w stosunku rocznym.
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczka otrzymana z Tatry mountain resorts, a.s. w EUR	173 953 853,75	Termin spłaty w ciągu 15 dni od wezwania Oprocentowanie stałe roczne. Na 31.10.2022r. 7 % w stosunku rocznym.
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczka otrzymana z J&T Banka, a.s. w EUR	157 317 713,82	Termin spłaty do 31.03.2032 Oprocentowanie zmienne 12M EURIBOR + marża

### 31. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.10.2022 wartość bilansowa	31.10.2021 wartość bilansowa
<b>Instrumenty finansowe:</b>		
- o stałej stopie procentowej		
Zobowiązania finansowe	199 632 236,56	180 389 039,40
- o zmiennej stopie procentowej		
Zobowiązania finansowe	157 317 713,82	168 790 399,12



**Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**  
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**31. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego**

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	<u>31.10.2022</u>	<u>31.10.2021</u>
	wartość	wartość
	bilansowa	bilansowa
<b>Aktywa finansowe:</b>		
Należności handlowe	2 344 799,67	214 042,77
Środki pieniężne	6 402 884,58	5 718 717,10
	<u>8 747 684,25</u>	<u>5 932 759,87</u>

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi.



**Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**  
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)**

Podstawa prawna		Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Zysków kapitałowych		Z innych źródeł przychodów	
						Razem	Zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	
Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów						74 385,00	-	74 385,00	-
PFRON						81 840,09	-	81 840,09	-
Inne koszty operacyjne						207 323,59	-	207 323,59	-
Koszty reprezentacji i konsumpcji						732,92	-	732,92	-
Pozostałe podatki i opłaty						15,83	-	15,83	-
Pozostałe usługi obce NKUP						18 919,39	-	18 919,39	-
Limit kosztów finansowania dłużnego (art., 15c)						9 686 905,74	-	9 686 905,74	-
Zapłacone odsetki budżetowe						-	-	-	-
Darowizny - NKUP						185 000,00	-	185 000,00	-
Odpis aktualizujący należności i nadpłacone zobowiązania						232 164,08	-	232 164,08	-
Pozostałe rezerwy						412 940,30	-	412 940,30	-
Inne						18 586,93	-	18 586,93	-
						10 918 813,87	-	10 918 813,87	-

Podstawa prawna		Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Zysków kapitałowych		Z innych źródeł przychodów	
						Razem	Zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	
PFRON						74 385,00	-	74 385,00	-
Inne koszty operacyjne						81 840,09	-	81 840,09	-
Koszty reprezentacji i konsumpcji						207 323,59	-	207 323,59	-
Pozostałe podatki i opłaty						732,92	-	732,92	-
Pozostałe usługi obce NKUP						15,83	-	15,83	-
Limit kosztów finansowania dłużnego (art., 15c)						18 919,39	-	18 919,39	-
Zapłacone odsetki budżetowe						9 686 905,74	-	9 686 905,74	-
Darowizny - NKUP						185 000,00	-	185 000,00	-
Odpis aktualizujący należności i nadpłacone zobowiązania						232 164,08	-	232 164,08	-
Pozostałe rezerwy						412 940,30	-	412 940,30	-
Inne						18 586,93	-	18 586,93	-
						10 918 813,87	-	10 918 813,87	-

**Podstawa prawna**

Podstawa prawna		Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Zysków kapitałowych		Z innych źródeł przychodów	
						Razem	Zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	
ZUS pracodawcy i wynagrodzenia z tyt. umów zlecenie niezapłacone						186 219,47	-	186 219,47	-
Utworzenie odpisów aktualizujących należności						-	-	-	-
Utworzenie rezerwy na premie						399 657,31	-	399 657,31	-
Utworzenie rezerwy na niewykorzystane urlopy						282 913,30	-	282 913,30	-
Utworzenie rezerwy na badanie sprawozdania finansowego						21 251,00	-	21 251,00	-
Ujemne różnice kursowe z wyceny						6 122 162,69	-	6 122 162,69	-
Amortyzacja - zmiana stawki podatkowej						-	-	-	-
Odsetki naliczone od pożyczek (niezapłacone)						5 648 951,91	-	5 648 951,91	-
Opłata dla Lasów Państwowych - interpretacja indywidualna koszt 2018						102 846,58	-	102 846,58	-
Korekta podatku od nieruchomości						800 000,00	-	800 000,00	-
						13 564 002,26	-	13 564 002,26	-

**Podstawa prawna**

Podstawa prawna		Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Zysków kapitałowych		Z innych źródeł przychodów	
						Razem	Zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	
ZUS pracodawcy i wynagrodzenia z tyt. umów zlecenie niezapłacone						186 219,47	-	186 219,47	-
Utworzenie odpisów aktualizujących należności						-	-	-	-
Utworzenie rezerwy na premie						399 657,31	-	399 657,31	-
Utworzenie rezerwy na niewykorzystane urlopy						282 913,30	-	282 913,30	-
Utworzenie rezerwy na badanie sprawozdania finansowego						21 251,00	-	21 251,00	-
Ujemne różnice kursowe z wyceny						6 122 162,69	-	6 122 162,69	-
Amortyzacja - zmiana stawki podatkowej						-	-	-	-
Odsetki naliczone od pożyczek (niezapłacone)						5 648 951,91	-	5 648 951,91	-
Opłata dla Lasów Państwowych - interpretacja indywidualna koszt 2018						102 846,58	-	102 846,58	-
Korekta podatku od nieruchomości						800 000,00	-	800 000,00	-
						13 564 002,26	-	13 564 002,26	-

**Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych**

Podstawa prawna		Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Zysków kapitałowych		Z innych źródeł przychodów	
						Razem	Zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	
ZUS pracodawcy zapłacony za 9 i 10.2018. wynagrodzenia z tyt. umów zleceń za poprzedni rok						-	-	-	-
Rezerwa na zakup towarów i materiałów						-	-	-	-
Rezerwa - usługi księgowe - audyt						-	-	-	-
						-	-	-	-

Podstawa prawna		Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Zysków kapitałowych		Z innych źródeł przychodów	
						Razem	Zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	
ZUS pracodawcy zapłacony za 9 i 10.2018. wynagrodzenia z tyt. umów zleceń za poprzedni rok						-	-	-	-
Rezerwa na zakup towarów i materiałów						-	-	-	-
Rezerwa - usługi księgowe - audyt						-	-	-	-
						-	-	-	-

Podstawa prawna		Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Zysków kapitałowych		Z innych źródeł przychodów	
						Razem	Zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	
ZUS pracodawcy zapłacony za 9 i 10.2018. wynagrodzenia z tyt. umów zleceń za poprzedni rok						-	-	-	-
Rezerwa na zakup towarów i materiałów						-	-	-	-
Rezerwa - usługi księgowe - audyt						-	-	-	-
						-	-	-	-

**Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Podstawa prawna				Lit.
	Art.	Ust.	Pkt.		
Inne zmiany podstawy opodatkowania:	-	-	-	-	-
Koszty zaksięgowane po 31.10.2021	-	-	-	-	-
Sprytna sezonówka	15	1	...	...	277 249,35
	15	1	...	...	277 249,35
Strata z lat ubiegłych	-	-	-	-	-
					(4 643 227,50)
Podstawa opodatkowania					2 013 105,00
Podatek dochodowy					-
					<u>382 480,00</u>

**Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.****Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**32. 2 Odroczony podatek dochodowy**

	<u>31.10.2022</u>	<u>31.10.2021</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	29 880 335,06	24 122 956,29
Odpis aktualizujący wartość należności	355 405,81	123 241,73
Odsetki naliczone niezapłacone	42 072 671,00	32 385 765,26
Rezerwa na nieotrzymane faktury	690 189,65	277 249,35
Rezerwy okołopracownicze	682 570,61	394 327,90
Amortyzacja podatkowa/bilansowa	17 276 659,30	17 276 659,30
Niezapłacony ZUS	186 219,47	243 274,65
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	167 485,00	146 234,00
Punkty lojalnościowe	693 434,66	693 434,66
Przedsprzedaż SON - gopass	-	3 216 658,43
	<u>92 004 970,56</u>	<u>78 879 801,57</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2017 (ogółem)	366 172,50	732 345,00
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	<u>(366 172,50)</u>	<u>(366 172,50)</u>
Strata podatkowa 2017 do rozliczenia	-	366 172,50
Strata podatkowa 2020 (ogółem)	4 277 055,00	4 277 055,00
Rozliczona część straty podatkowej	<u>(4 277 055,00)</u>	-
Strata podatkowa 2020 do rozliczenia	-	4 277 055,00
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>-</u>	<u>4 643 227,50</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>17 480 944,41</u>	<u>15 869 375,52</u>
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nierozpoznana w bilansie	<u>(11 280 825,73)</u>	<u>(11 280 825,73)</u>
<b>Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>6 200 118,68</u>	<u>4 588 549,79</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	211 797,06
Opłata dla Lasów Państwowych - interp. Indyw. koszt 2018	195 493,52	298 340,10
Korekta podatku od nieruchomości - należność główna	780 471,08	1 452 104,00
Korekta podatku od nieruchomości - odsetki	-	128 167,08
	<u>975 964,60</u>	<u>2 090 408,24</u>

**Szczyrkowski Ośrodek Narciarski S.A.****Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	185 433,27	397 177,56
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 200 118,68	4 588 549,79
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	185 433,27	397 177,56
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 823 313,18	26 160,59
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	1 823 313,18	26 160,59
<b>31. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych</b>		
	<b>01.11.2021 - 31.10.2022</b>	<b>01.11.2020 - 31.10.2021</b>
Podatek dochodowy bieżący	382 490,00	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	(1 823 313,18)	(26 160,59)
	<u>(1 440 823,18)</u>	<u>(26 160,59)</u>

**32. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym**

Jílek Cěněk  
Hodek Jozef  
Grzegorz Przybyła  
Dusan Slavkovsky  
Anna Pukocz

Prezes Zarządu  
Członek Zarządu  
Członek Zarządu  
Członek Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych