

„ Ł.K.S. ŁÓDŹ SPÓŁKA AKCYJNA ”

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY od 25 KWIETNIA 2019 do 30 CZERWCA 2020 r.

Ł.K.S. ŁÓDŹ S.A.
94-020 ŁÓDŹ
AL. UNII LUBELSKIEJ 2
NIP: 7272837052

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

Ł.K.S. ŁÓDŹ SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba

ŁÓDZKIE

Województwo

ŁÓDŹ

Powiat

ŁÓDŹ

Gmina

ŁÓDŹ

Miejscowość

1B. Adres

Adres

PL

Kraj

ŁÓDZKIE

Województwo

ŁÓDŹ

Powiat

ŁÓDŹ

Gmina

AL. UNII LUBELSKIEJ

Nazwa ulicy

2

Numer budynku

ŁÓDŹ

Nazwa miejscowości

94-020

Kod pocztowy

ŁÓDŹ

Nazwa urzędu pocztowego

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD

9312Z

KodPKD

9311Z

KodPKD

8551Z

KodPKD

9319Z

KodPKD

4764Z

KodPKD

4799Z

KodPKD

5520Z

KodPKD

5610A

KodPKD

6820Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

7272837052

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000787436

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2019-04-25

DataDo

2020-06-30

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności false

6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

6A. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek: true - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek; false - sprawozdanie sporządzone przed połączeniem true

6B. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

METODA ŁĄCZENIA UDZIAŁÓW

7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Środki trwałe i Wartości niematerialne i prawne są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonym o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych. Wykazane przez jednostkę jako cenne i użyteczne składniki majątku o wartości początkowej równej lub niższej niż 10 000,00 zł, amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Niskocenne składniki majątku o wartości początkowej równej lub niższej niż 10 000,00 zł, zalicza się do materiałów i zarchowuje bezpośrednio w koszty w miesiącu oddania ich do użytkowania. W myśl ustawy o rachunkowości WNIP opisuje się przez okres ich ekonomicznej użyteczności. Okres dokonywania odpisów dotyczących praw wartości firmy wynosi 20 lat, zaś autorskie prawa majątkowe, tj. programy komputerowe 2 lata. W ciągu roku obrotowego wycena należności dokonywana jest według wartości nominalnej, natomiast na koniec okresu bilansowego należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty bez naliczenia odsetek za zwłokę. Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wycenia się wg wartości

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

nominalnej. Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Pozycja RMK zawiera m.in. wartości umów transferowych piłkarzy, które są rozliczane w czasie trwania ich z klubem. Pozycja RMP dotyczy przychodów przyszłych okresów. W tym roku obrotowym z uwagi na wyczerpany czas o miesiąc tj. do 31.07.2020 rozgrywek ligi piłkarskiej spowodowane pandemią Covid-19 w tej pozycji wykazane są przychody ligowe uzyskane w lipcu 2020. Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości rzeczywiście wniesionych wkładów, korygując kapitał początkowy i wszystkie jego trwałe zwiększenia i zmniejszenia, jakie nastąpiły do dnia bilansowego. Pozycja zyski/straty z lat ubiegłych zawiera rozliczenie nabycia Zorganizowanej Części przedsiębiorstwa oraz korektę błędów dotyczącą poprzednich okresów działalności klubu.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

W ciągu roku obrotowego wycena zobowiązań dokonywana jest według wartości nominalnej, natomiast na koniec okresu bilansowego zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

7B. ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto składają się:
a) wyniki działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych. Stanowi on różnicę między: przychodami netto z podstawowej działalności, tj.: sprzedaży biletów, praw mediowych, pocna/mu pomieszczeń z uwzględnieniem upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń bez podatku od towarów i usług wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia oraz pozostałych przychodów operacyjnych, na którą składają się otrzymane dotacje oraz przychody z działalności transferowej, a - całkowitą poniesionych od początku roku obrotowego kosztów podstawowej działalności operacyjnej zawierającej m.in. rozliczane w czasie umowy transferowe piłkarzy oraz pozostałych kosztów operacyjnych.
b) wynik operacji finansowych
Stanowi on różnicę pomiędzy przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wyceniono się z zachowaniem zasady ostrożności. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

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

8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nazwa pozycji

Nabycie Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

W obecnym roku obrotowym Spółka nabyła Zorganizowaną Część Przedsiębiorstwa od L.K.S. ŁÓDŹ Sp. z o.o. W związku z faktem, iż w wyniku tego nabycia nie nastąpiła zmiana kontroli nad ZCP, Zarząd podjął Uchwałę o zastosowaniu metody łączenia udziałów do rozliczenia powyższej transakcji. Skutki połączenia zostały przedstawione w danych finansowych na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego (przekształcone dane porównawcze, zaś wynik z przejęcia jednostki które są pod wodnią kontrolą Spółki wykazała w pozycji Stata z lat ubiegłych jako Kapitał z rozliczenia nabycia ZCP. W celu zapewnienia transparentności danych w sprawozdaniu w zakresie Bilansu i RZiS zostały wykazane trzy kolumny. Kolumna I zawierająca dane za okres 25.04.2019 do 30.06.2020 tj. od momentu zawiązania spółki do dnia kończącego rok obrotowy według statutu spółki. Kolumna II ukazuje należne wpłaty od akcjonariuszy na dzień 25.04.2019, tj. na dzień zawiązania spółki. Kolumna III w Bilansie zawiera faktyczne dane porównawcze, zgodnie z art. 44c pkt. 6 UoR, tak jakoby połączenie miało miejsce na początku poprzedniego roku obrotowego, jako dane z nabycia ZCP z uwzględnieniem korekt błędów, tj. naliczeniem odsetek od pożyczek oraz premii za awans do Ekstraklasy. Kolumna III w RZiS przedstawia dane L.K.S. ŁÓDŹ Sp. z o.o. za okres 01.07.2018 do 30.06.2019 jako dane związane

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

z działalnością przekazane jako ZCP z uwzględnieniem korekty błędów. Działalność klubu w sezonie 18/19 w całości oddzielnie menedżersko (biznesowo) funkcjonowanie działalności sportowej Spółki przekazanej jako ZCP do S.A. co spowodowane jest wymogami uczestnictwa w rozgrywkach ESA jako S.A. Dane porównawcze dla ZZWKW oraz CF zostały przedstawione w nocie VI.4. Dla ZZWKW na początek okresu kapitał został przedstawiony jako kwota z ZCP korekty błędów.

8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nazwa pozycji

Zagrożenie kontynuacji działalności

L.K.S. ŁÓDŹ S.A.
94-020 ŁÓDŹ,
AL. UNII LUBELSKIEJ 2
NIP: 7272837052

Wprowadzenie

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Na dzień bilansowy kapitał własny Spółki wyniósł -2 707 359,16 zł. Zarząd widzi zagrożenie kontynuacji działalności, ale przedstawia Sprawozdanie Finansowe sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Szersze wyjaśnienia zostały przedstawione w notce IX.

Magdalena Jedynińska

MAGJED BIURO RACHUNKOWE
Magdalena Jedynińska
92-315 Łódź, ul. Nowy Świat 30
NIP 7262171769, Regon 304852913
tel. 888 411968

PREZES ZARZĄDU
L.K.S. ŁÓDŹ S.A.
Tomasz Salski
Tomasz Salski

	kwota na dzień konca bieżący rok obrotowy	kwota na dzień konca poprzedni rok obrotowy	Przeliczone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	5 126 154,62	114 000,00	2 553 673,00
A. Aktywa trwałe	2 338 102,79	0,00	2 380 518,00
I. Wartości niematerialne i prawne	1 749 294,08	0,00	1 863 163,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	1 691 284,96	0,00	1 780 300,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	58 009,12	0,00	82 863,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	278 131,15	0,00	13 105,00
1. Środki trwałe	278 131,15	0,00	13 105,00
A. grunty (w tym prawa użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	246 349,58	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	13 105,00
D. środki transportu	0,00	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	31 781,57	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	58 000,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	58 000,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	58 000,00	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	58 000,00	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	253 677,56	0,00	504 250,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	253 677,56	0,00	504 250,00

ES

Jelet

B. Aktywa obrotowe	2 787 051,83	0,00	179 155,00
I. Zapasy	47 757,53	0,00	40 662,00
1. Materiały	0,00	0,00	40 662,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	19 876,43	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	27 881,10	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 595 555,34	0,00	11 000,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 595 555,34	0,00	11 000,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	136 383,42	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	136 383,42	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ces, ubezpieczeń społecznych i zapowalonych oraz innych tytułów publicznoprawnych	76 747,60	0,00	0,00
C. inne	1 382 424,32	0,00	11 000,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	139 513,92	0,00	114 000,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	139 513,92	0,00	114 000,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	139 513,92	0,00	114 000,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	134 535,76	0,00	114 000,00
2. – inne środki pieniężne	5 078,16	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 004 125,04	0,00	7 493,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	114 000,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00

ELP

gab

Pasywa razem	5 126 154,62	114 000,00	2 553 673,00
A. Kapitał (fundusz) własny	-2 707 359,18	114 000,00	-1 928 578,80
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	114 000,00	0,00	114 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjne) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości podziwiel	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	114 000,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 042 578,80	0,00	-2 042 578,80
1. – kapitał z rozliczenia nabycia ZCP	-1 225 327,00	0,00	-1 225 327,00
VI. Zysk (strata) netto	-778 780,38	0,00	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 833 513,80	0,00	4 482 251,80
I. Rezerwy na zobowiązania	9 284,56	0,00	817 251,80
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	9 284,56	0,00	817 251,80
1. – długoterminowe	0,00	0,00	191 834,80
2. – krótkoterminowe	9 284,56	0,00	625 417,00
II. Zobowiązania długoterminowe	5 165 484,47	0,00	3 665 000,00
1. Wobec jednostek związanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	5 165 484,47	0,00	3 665 000,00
A. kredyty i pożyczki	5 165 484,47	0,00	3 665 000,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 821 973,77	0,00	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 821 973,77	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	71,30	0,00	0,00

Ł.K.S. ŁÓDŹ S.A.
94-020 ŁÓDŹ,
AL. UNII LUBELSKIEJ 2
NIP: 7272837052

Bilans

B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	986 781,92	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	986 781,92	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	442 989,92	0,00	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	324 410,90	0,00	0,00
1. inne	67 719,73	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	836 771,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	836 771,00	0,00	0,00
1. - długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. - krótkoterminowe	836 771,00	0,00	0,00

Magdalena Jedyńska

MAGJED BIURO RACHUNKOWE
Magdalena Jedyńska
92-315 Łódź, ul. Nowy Świat 30
NIP 7262171765, Regon 364852913
tel. 888 411-988

PREZES ZARZĄDU
Ł.K.S. ŁÓDŹ S.A.
Tomasz Salski
Tomasz Salski

	Kwota na dzień konca bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień konca poprzedni rok obrotowy	Przeobliczone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 904 872,02	0,00	4 671 478,07
I. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 739 987,01	0,00	4 598 214,16
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie = wartość dodatnia, zmniejszenie = wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	164 885,01	0,00	73 263,91
B. Koszty działalności operacyjnej	16 382 447,28	0,00	11 105 935,73
I. Amortyzacja	65 407,65	0,00	59 954,63
II. Zużycie materiałów i energii	319 772,39	0,00	262 909,13
III. Usługi obce	8 819 975,27	0,00	3 870 029,39
IV. Podatki i opłaty, w tym:	80 150,88	0,00	564 034,43
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	4 296 188,84	0,00	3 814 967,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 195 589,44	0,00	1 433 981,63
1. – emerytalne	54 908,93	0,00	70 402,12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 493 453,80	0,00	1 100 058,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	111 959,01	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 477 575,26	0,00	-6 434 457,66
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 234 016,88	0,00	3 395 812,04
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	3 037 465,02	0,00	3 330 684,96
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	2 196 551,86	0,00	65 127,08
E. Pozostałe koszty operacyjne	326 845,23	0,00	49 563,81
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	107 279,03	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	219 566,20	0,00	49 563,81
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-570 403,61	0,00	-3 088 009,43
G. Przychody finansowe	92 492,82	0,00	2,34
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1 719,96	0,00	2,34
1. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	90 772,86	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	165 215,59	0,00	46 098,01
I. Odsetki, w tym:	65 215,59	0,00	44 701,16
1. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

MB

Jadzi

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. = w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	100 000,00	0,00	1 396,85
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-643 126,38	0,00	-3 134 105,10
J. Podatek dochodowy	135 654,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-778 780,38	0,00	-3 134 105,10

*Magdalena
Faldyńska*

MAGJED BIURO RACHUNKOWE
Magdalena Faldyńska
92-315 Łódź, ul. Nowy Świat 50
NIP 7262174769, Regon 140084714
tel. 888 411 000

PREZES ZARZĄDU
Ł.K.S. ŁÓDŹ S.A.
Tomasz Salski
Tomasz Salski

	Kwota na dzień zakończony bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień zakończony poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	114 000,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	-817 251,80	0,00
- rozliczenie ZCP	-1 225 327,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-1 928 578,80	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	114 000,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	114 000,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- zarejestrowanie kapitału w KRS	114 000,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	114 000,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
3. – podziału zysku (poza wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- wpłaty na kapitał podstawowy wg aktu założycielskiego	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00
- zarejestrowanie kapitału w KRS	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	114 000,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-114 000,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	114 000,00	0,00
- zarejestrowanie kapitału w KRS	114 000,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00

B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	817 251,80	0,00
- rozliczenie ZCP	1 225 327,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 042 578,80	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 042 578,80	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 042 578,80	0,00
B. Wynik netto	-778 780,38	0,00
A. zysk netto	0,00	0,00
B. strata netto	778 780,38	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (B2)	-2 707 359,18	0,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-2 707 359,18	0,00

Mazdabera
Radynski

MAGNETO BIURO RACHUNKOWE
Magdalena Jedynska
92-115 ŁÓDŹ, ul. Nowy Świat 30
NIP 7232171769, Regon 364852913
tel: 838 411 988

PREZES ZARZĄDU
Ł.K.S. ŁÓDŹ S.A.

Tomasz Salski
Tomasz Salski

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-778 780,38	0,00
II. Korekty razem	-2 208 459,78	0,00
1. Amortyzacja	154 422,69	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-807 967,24	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-7 095,53	0,00
7. Zmiana stanu należności	-1 584 555,34	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 821 902,47	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	90 711,40	0,00
10. Inne korekty	-1 975 978,23	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-2 987 240,16	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. - zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. - dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
3. - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. - odsetki	0,00	0,00
5. - inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	363 579,92	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	305 579,92	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	58 000,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	58 000,00	0,00
1. - nabycie aktywów finansowych	58 000,00	0,00
2. - udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-363 579,92	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 483 914,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	114 000,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	2 038 734,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	2 331 180,00	0,00

dy

dy

II. Wydatki	998 480,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	795 000,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	198 480,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej [I-II]	3 490 434,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	139 613,92	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	139 613,92	0,00
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	0,00	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	139 613,92	0,00
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Magdalena Jedynska

MAGIED BIURO RACHUNKOWE
Magdalena Jedynska
92-315 1262, Ł. Nowy Świat 30
NIP 7212171709, B. 0004 364852913
tel 388 411 968

PREZES ZARZĄDU
Ł.K.S. ŁÓDŹ S.A.
Tomasz Salski
Tomasz Salski

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-643 126,38			0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-2 431 262,81	0,00	-2 431 262,81	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 501 655,04	0,00	2 501 655,04	0,00	0,00	0,00
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-286 334,18	0,00	-286 334,18	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-859 068,33			0,00		
K. Podatek dochodowy	135 654,00			0,00		

Magdalena Jedzińska

MAGJED BIURO RACHUNKOWE
Magdalena Jedzińska
92-313 Łódź, ul. Nowy Świat 30
NIP 7262171769, Regon 364852913
Tel. 888 411 988

PREZES ZARZĄDU
Ł.K.S. Łódź S.A.

Tomasz Salski
Tomasz Salski

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Treść	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Ogółem
Wartość brutto						
B.O. 25.04.2019	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	250 525,00	16 675,00	-	36 484,92	303 684,92
-w ramach nabycia ZCP	-	-	13 105,00	-	15 822,92	28 927,92
-przyjęcie nowych ŚT	-	250 525,00	3 570,00	-	20 662,00	274 757,00
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.Z. 30.06.2020	-	250 525,00	16 675,00	-	36 484,92	303 684,92
Umorzenie						
B.O. 25.04.2019	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	4 175,42	16 675,00	-	4 703,35	25 553,77
-w ramach nabycia ZCP	-	-	13 105,00	-	2 637,15	15 742,15
-przyjęcie nowych ŚT	-	4 175,42	3 570,00	-	2 066,20	9 811,62
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.Z. 30.06.2020	-	4 175,42	16 675,00	-	4 703,35	25 553,77

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Ogółem
Wartość brutto				
B.O. 25.04.2019	-	-	-	-
Zwiększenia	-	1 780 300,00	97 863,00	1 878 163,00
-w ramach nabycia ZCP	-	1 780 300,00	82 863,00	1 863 163,00
-przyjęcie nowych W N i P	-	-	15 000,00	15 000,00
Zmniejszenia	-	-	-	-
B.Z. 30.06.2020	-	1 780 300,00	97 863,00	1 878 163,00
Umorzenie				
B.O. 25.04.2019	-	-	-	-
Zwiększenia	-	89 015,04	39 853,88	128 868,92
-w ramach nabycia ZCP	-	89 015,04	37 978,88	126 993,92
-przyjęcie nowych W N i P	-	-	1 875,00	1 875,00
Zmniejszenia	-	-	-	-
B.Z. 30.06.2020	-	89 015,04	39 853,88	128 868,92

Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe				Wartość netto inwestycji długoterminowych		
		zakup	inne	sprzedaż	inne		na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	
Ekstraklasa S.A.	0,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 000,00
Razem	0,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 000,00

elz

elz

2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Nie dotyczy

3) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Wartość firmy, która została nabyta poprzez zakup Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa spółka będzie amortyzować 20 lat, gdyż Zarząd identyfikuje i przewiduje otrzymywanie korzyści ekonomicznych w tym okresie. Dokładniejsze informacje zostały zawarte w notcie VIII.2.

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto
Wartość firmy	1 780 300,00	89 015,04	1 691 284,96

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Nie dotyczy

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Spółka w związku z działalnością sportową, rozgrywkami ligowymi oraz prowadzeniem Akademii sportowej korzysta z miejskiego stadionu na podstawie umowy najmu od Miejskiej Areny Kultury i Sportu Sp. z o.o. z dnia 12.06.2019 oraz z boisk sportowych od Miejskiego Ośrodka Rekreacji i Sportu na podstawie umowy z dnia 27.06.2019 i Fundacji ŁKS na podstawie umowy z dnia 01.07.2019

Spółka nie posiada danych dotyczących wartości tych obiektów.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Nie dotyczy

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie ze zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	7 380,00			7 380,00
Razem	0,00	7 380,00			7 380,00

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2019

Wyszczególnienie	Akcje	
	Seria A	Ogółem
1	2	6
1. Wartość nominalna jednej akcji	100,00	100,00
2. Wartość emisyjna jednej akcji		
3. Ilość akcji w emisji (serii)	1 140,00	1 140,00
4. Podział akcji z danej serii		
– uprzywilejowane (szt.)	1 140,00	1 140,00
– zwykłe (szt.)		
5. Podział akcji z danej serii		
– imienne	1 140,00	1 140,00
– na okaziciela		
6. Rodzaj uprzywilejowanych akcji		
– w zakresie praw głosu (szt.)	1 140,00	1 140,00
– w zakresie dywidendy (szt.)		
– pozostałe (szt.)		
7. Wartość nominalna serii	114.000,00	114.000,00
8. Sposób pokrycia akcji		
– gotówka	114 000,00	114 000,00
– aport		
9. Data rejestracji		

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych)	
2. Strata netto za rok obrotowy	778 780,38

Handwritten signature

Handwritten signature

3. Razem strata do pokrycia	778 780,38
4. Proponowane źródła pokrycia straty	778 780,38
– kapitał zapasowy	
– kapitał rezerwowy	
– kapitał podstawowy	
– dopłaty wspólników	
– do rozliczenia z zyskami przyszłych okresów	778 780,38
5. Niepokryta strata	

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Wykazanie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na świadczenia emerytalne i podobne						
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe	0,00	9 284,56	0,00	0,00	0,00	9 284,56
– na świadczenia emerytalne i podobne						
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty		9 284,56				9 284,56
Razem	0,00	9 284,56	0,00	0,00	0,00	9 284,56

Rezerwa została utworzona na poczet przyszłego zobowiązania wobec Urzędu Miasta tytułem zwrotu części dotacji.

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Handwritten signature

Handwritten signature

Wyszczególnienie	Okres wymagalności									
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych										
- z tytułu dostaw i usług										
- inne										
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w										
- z tytułu dostaw i usług										
- inne										
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek										
- kredyty i pożyczki				751 407,00		3 318 073,63		1 096 003,84		5 165 484,47
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
- inne zobowiązania										
- z tytułu dostaw i usług										
- zaliczki otrzymane na										
- zobowiązania wekslowe										
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów										
- z tytułu wynagrodzeń										
- inne										
Razem				751 407,00		3 318 073,63		1 096 003,84		5 165 484,47

Na wartość zobowiązań długoterminowych składają się: kredyt z PFR w kwocie 751 407,00 oraz pożyczki od właścicieli, którzy wydali oświadczenie, że nie będą one wymagalne w ciągu następujących 12 miesięcy w kwocie 4.414.077,47 zł.

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Nie dotyczy

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienia	Stan na 30.06.2019 (nabycie ZCP)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	511 743,00	1 610 229,88	1 026 160,21	584 069,67
a) długoterminowe	504 250,00	880 675,00	918 740,44	253 877,58
gwarancja	0,00	1 572,00	707,40	864,60
transfery piłkarzy	504 250,00	660 675,00	918 033,04	252 812,96
b) krótkoterminowe	7 493,00	437 811,88	107 419,77	330 392,11
ubezpieczenia	5 921,00	89 351,26	67 339,32	22 011,94
domena/hosting	0,00	1 577,66	556,56	1 021,10
gwarancja	1 572,00	314,40	0,00	314,40
transfery piłkarzy	0,00	346 568,58	39 523,89	307 044,67
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	673 732,93	0,00	673 732,93
niewymagalna należność	0,00	673 732,93	0,00	673 732,93

Z uwagi na podpisanie dnia 30.11.2020, tj. przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego, porozumienia z piłkarzem o wcześniejsze rozwiązanie kontraktu, spółka podjęła decyzje o utworzeniu odpisu RMK „transfery piłkarzy” w wysokości 107.279,03 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2019 (nabycie ZCP)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych				0,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0,00	836 771,00	0,00	836 771,00
Pozostałe				0,00
Razem	0,00	836 771,00	0,00	836 771,00

- 15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Nie dotyczy

- 16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Nie dotyczy

- 17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

Nie dotyczy

- 18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	

- 19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

- 1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkami geograficznymi) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzspółnotowe		eksport	
	za okres 01.07.18-30.06.19	za bieżący rok obrotowy	za okres 01.07.18-30.06.19	za bieżący rok obrotowy	za okres 01.07.18-30.06.19	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) wyrób	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MS

[Signature]

2. Usługi, w tym główne grupy:	3 928 033,98	10 389 277,04	0,00	0,00	0,00	0,00
a) najem/dzierżawa	313 681,16	576 416,31	0,00	0,00	0,00	0,00
b) usługa reklamowa	487 828,29	647 950,02	0,00	0,00	0,00	0,00
c) sponsoring	380 569,07	1 096 874,96	0,00	0,00	0,00	0,00
d) bilety/karnety	1 912 513,62	1 308 126,86	0,00	0,00	0,00	0,00
e) prawa do transmisji	526 633,50	5 754 537,29	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zakłady bukmacherskie	245 179,34	75 782,23	0,00	0,00	0,00	0,00
h) pozostałe	61 629,00	929 589,37	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Przychody z działalności Akademii ŁKS	670 180,18	350 709,97	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Towary, w tym według rodzajów działalności:	73 263,91	164 885,01	0,00	0,00	0,00	0,00
- hurt						
- detal	73 263,91	164 885,01	0,00	0,00	0,00	0,00
a) artykuły sportowe	73 263,91	164 885,01	0,00	0,00	0,00	0,00
- gastronomia						
Razem	4 671 478,07	10 904 872,02	0,00	0,00	0,00	0,00

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Nie dotyczy

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie dotyczy

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Nie dotyczy

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

Nie dotyczy

6) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Nie dotyczy

7) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie dotyczy

8) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

W roku obrotowym spółka poniosła nakłady w wysokości 100.000,00 zł. na zakup Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa w skład której wchodziły m. in. wartość firmy i system informatyczny. Poza tym spółka zakupiła sprzęt do rehabilitacji oraz poniosła nakłady na boisko sztuczne w wysokości 305.579,92 zł.

9) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

Nie dotyczy

10) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;

Nie dotyczy

11) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy

III. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

1 EUR = 4,4660 PLN wg tabeli nr 125/A/NBP/2020 z dnia 2020-06-30

IV. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

1) Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych;

Rodzaj środków pieniężnych	Rok bieżący
Środki pieniężne w kasie	6 115,29
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	133 498,63
Inne środki pieniężne	0,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	139 613,92

2) Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią;

Różnice w Przepływach pieniężnych z działalności operacyjnej a Bilansem i RZIS polegają na:

- 1) W pozycji „amortyzacja” oprócz umorzenia środków trwałych została zawarta „amortyzacja wartości firmy, która ujęta jest w RZIS w pozycji „inne koszty operacyjne” w wysokości 89.015,04 zł.
- 2) Na pozycję „inne korekty” składają się kwoty:
 - a) otrzymanej dotacji w wysokości 2.331.180,00 zł i zwróconej części dotacji w wysokości 98.480,00 zł, które są wpływem i wydatkiem finansowym
 - b) nabycia Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa w wysokości 100.000,00 zł, która jest wydatkiem finansowym
 - c) zmiany stanu pożyczek w wysokości 256.821,77 zł, która wynika z różnicy otrzymanych pożyczek w wysokości 2.038.734,00 zł i zwróconej części pożyczek w wysokości 795.000,00 zł, które są wpływem i wydatkiem finansowym

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy

- 2) Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy

- 3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
Pracownicy umysłowi	5,92
Pracownicy na stanowiskach roboczych	1
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
Razem	6,92

MS

Spółka

- 4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Zarząd nie pobiera wynagrodzenia

- 5) Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie dotyczy

- 6) Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie	W tym	
		ogółem	wypłacone
			należne
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	15 000,00		15 000,00
Przegląd średroczny Sprawozdania finansowego na 31.12.2019	8 000,00	8 000,00	
Przegląd Dokumentacji Licencyjnej	8 000,00	8 000,00	

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 1) 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;

W obecnym roku obrotowym Spółka nabyła Zorganizowaną Część Przedsiębiorstwa od Ł.K.S. ŁÓDŹ Sp. z o.o. w skład, której wchodziły m. in. pożyczki od właścicieli w wysokości 3.665.000,00 zł. Pożyczki są wymagalne wraz z naliczonymi odsetkami. Z uwagi, że Ł.K.S. ŁÓDŹ Sp. z o.o. nie naliczała odsetek SA uwzględniła je wykazując kwotę 191.834,00 w poz. Strata z lat ubiegłych w Kolumnie III Bilansu w danych przekształconych.

Spółka wypłaciła nagrody zawodnikom w wysokości 625.417,00 zł. za awans klubu do Ekstraklasy zgodnie z Regulaminem nagradzania zawodników z dnia 01.07.2018. Spółka uważa, że koszt ten powinien być wykazany w Ł.K.S. ŁÓDŹ Sp. z o.o., dlatego kwotę tę wykazuje w poz. Strata z lat ubiegłych w Kolumnie III Bilansu w danych przekształconych.

- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Po rozgrywkach ligowych w sezonie 2019/2020 Spółka spadła z rozgrywek w Ekstraklasie do I Ligi. Spółka przewiduje spadek przychodów z tytułu sprzedaży praw medialnych.

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Nie dotyczy

- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Ł.K.S. ŁÓDŹ SA została zawiązana Aktem Notarialnym dnia 25.04.2019. Do dnia 23.05.2019, tj. do wpisania do KRS, działała jako spółka w organizacji 26.06.2019 nastąpiło nabycie Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa od Ł.K.S. ŁÓDŹ Sp. z o.o. W związku z faktem, iż w wyniku tego nabycia nie nastąpiła zmiana kontroli nad ZCP Zarząd podjął Uchwałę o zastosowaniu metody łączenia udziałów do rozliczenia powyższej transakcji. Skutki połączenia zostały przedstawione w danych finansowych na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego, zaś wynik z przejęcia jednostki które są pod wspólną kontrolą Spółka wykazała w pozycji Strata z lat ubiegłych jako Kapitał z rozliczenia nabycie ZCP.

W celu zapewnienia transparentności danych w sprawozdaniu w zakresie Bilansu i RZiS zostały wykazane trzy kolumny. Kolumna I zawierająca dane za okres 25.04.2019 do 30.06.2020 tj. od momentu zawiązania spółki do dnia kończącego rok obrotowy według statutu spółki. Kolumna II ukazuje należne wpłaty od akcjonariuszy na dzień 25.04.2019, tj. na dzień zawiązania spółki. Kolumna III w Bilansie zawiera faktyczne dane porównawcze, zgodnie z art 44c pkt 6 UoR, tak jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego, jako dane z nabycia ZCP z uwzględnieniem korekt błędów, tj. naliczeniem odsetek od pożyczek oraz premii za awans do Ekstraklasy. Kolumna III w RZiS przedstawia dane Ł.K.S. ŁÓDŹ Sp. z o.o. za okres 01.07.2018 do 30.06.2019 jako dane związane z działalnością przekazane jako ZCP z uwzględnieniem korekty błędu. Działalność klubu w sezonie 18/19 w całości odzwierciedla merytorycznie (biznesowo) funkcjonowanie działalności sportowej Spółki przekazanej jako ZCP do S.A. co spowodowane jest wymogami uczestnictwa w rozgrywkach ESA jako S.A. Dla ZZWKW na początek okresu kapitał został przedstawiony jako kwota z ZCP i korekty błędów.

Kluczowe dane porównawcze dotyczące przepływów pieniężnych przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	01.07.2018 - 30.06.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I. Zysk (strata) netto	-3 134 105,10
II. Korekty razem	-1 155 612,73
10. Inne korekty	-1 155 612,73

MLP

Jeles

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-4 289 717,83
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I. Wpływy	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00
II. Wydatki	95 967,13
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	95 967,13
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-95 967,13
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I. Wpływy	4 615 244,96
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	114 000,00
2. Kredyty i pożyczki	1 065 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00
4. Inne wpływy finansowe	3 436 244,96
a) otrzymane dotacje	3 436 244,96
II. Wydatki	115 560,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00
8. Odsetki	0,00
9. Inne wydatki finansowe	115 560,00
a) zapłata za ZCP	10 000,00
b) zwrot dotacji	105 560,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 499 684,96
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	114 000,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	114 000,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	114 000,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00

Z uwagi na dużą trudność wykazania danych porównawczych i możliwość zakłócenia porównywalności tych danych w części Przepływy środków pieniężnych dotyczących działalności operacyjnej, wszelkie zmiany zostały wykazane w pozycji Inne korekty.

Z uwagi na trudność sporządzenia czytelnego dla odbiorcy SF porównywalnego ZZwKW odstąpiono od jego sporządzenia. Nakład pracy, jaki należałoby włożyć do jego wykonania jest niewspółmierny do informacji, jaką by przekazywał.

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

Nie dotyczy

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

Nie dotyczy

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

W dniu 26.06.2019 roku nastąpiło nabycie Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa od Ł.K.S. ŁÓDŹ Sp. z o.o. Dzięki tej transakcji Spółka Akcyjna nabyła prawa do historycznej nazwy, herbu oraz tradycji, czyli całego szeroko rozumianego dziedzictwa historycznego klubu. Tym samym stała się kontynuatorem założonego w 1908 roku i zarejestrowanego w 1909 roku Łódzkiego Klubu Sportowego i jako taki, zyskała prawo do powoływania się w swojej działalności na jego historię, w tym osiągnięć klubu na różnych polach i sukcesów sportowych. Spółka Akcyjna zyskała również prawo, jako kontynuator historii Łódzkiego Klubu Sportowego, do posługiwania się w swojej działalności i podkreślania indywidualnych osiągnięć zawodników reprezentujących w przeszłości barwy ŁKS-u, czyli ich sportowego dorobku osiągniętego w trakcie występów w Łódzkim Klubie Sportowym, co tyczy się również osiągnięć innych ludzi związanych z klubem, w tym m.in. trenerów, działaczy i pracowników.

W związku z faktem, iż w wyniku tego nabycia nie nastąpiła zmiana kontroli nad spółkami Zarząd podjął Uchwałę o zastosowaniu metody łączenia udziałów do rozliczenia tej transakcji zgodnie z art. 44c Ustawy o Rachunkowości. Z formalnego punktu widzenia nie było połączenia, jednak nabycie ZCP wymaga rozliczenia tak, jakby ono zaistniało.

Rozliczenie nabycia ZCP

	Aktywa	Pasywa
Ś.T.	13 105,00	
WNIP	1 863 163,00	
Wyposażenie	40 662,00	
Należności krótkoterminowe	11 000,00	
Rozliczenie międzyokresowe kosztów	511 743,00	
Zobowiązania długoterminowe pożyczki		3 665 000,00
Suma pasywów		3 765 000,00
Suma aktywów	2 439 673,00	
Różnica		- 1 225 327,00

Kwota -1.225.327,00 zł. została ujęta w pozycji bilansu „Strata z lat ubiegłych” jako kapitał z rozliczenia nabycia ZCP metodą łączenia udziałów. Rozliczenie nastąpiło 01.07.2019.

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Zarząd widzi zagrożenie kontynuowania działalności z powodu ujemnego kapitału własnego na dzień bilansowy w wysokości -2 707 359,18 zł. oraz z powodu spadku klubu z Ekstraklasy do I Ligii, co wiąże się z mniejszymi wpływami ligowymi w tym roku.

W obecnej sytuacji właściciele Spółki wydali oświadczenia, że w razie potrzeby deklarują wsparcie finansowe. Do chwili obecnej właściciele wspomogli spółkę pożyczkami w wysokości 4.414.077,47 zł (wartość razem z należnymi im odsetkami). Poza tym Spółka otrzymała subwencję z PFR w wysokości 751.407,00 zł., której 75% zostanie umorzona.

Przewidywane wpływy w przyszłym roku przedstawia prognoza budżetowa na sezon 2020/2021 która jest integralną częścią wniosku licencyjnego. Zgodnie z prognozą, Zarząd zakłada w roku 2020/2021 przychody ze sprzedaży biletów i karnetów na poziomie 1.050.000,00 zł., przychody ze sponsoringu i reklam w wysokości 1.460.000,00 zł., przychody z tytułu praw medialnych 800.000,00 zł., z czego 400.000,00 zł już Spółka uzyskała, przychody z działalności handlowej w kwocie 840.000,00 zł. Poza tym prowadzona jest działalność transferowa, z której Spółka przewiduje korzyści finansowe w kwocie ok. 2.500.000,00 zł., z czego 1.300.000,00 zł już uzyskała. Dodatkowo Spółka podpisała umowę z UM na dotację na drugie półrocze 2020, z której dwie raty w wysokości 758.350,00 zł już zasiliły bieżącą działalność. Poza tym Spółka otrzymała od Polskiego Związku Piłki Nożnej subwencję w postaci wsparcia solidarnościowego, w wysokości 527.778,00 zł.

Zarząd widzi zagrożenie kontynuacji działalności, ale z uwagi na powyższe informacje przedstawia Sprawozdanie Finansowe sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności i zamierza zwołać Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które podejmie uchwałę o kontynuacji działalności spółki.

X. Inne informacje

1) Wpływ pandemii COVID-19 na działalność spółki

W pierwszym kwartale 2020 roku została w Polsce ogłoszona pandemia spowodowana rozwojem COVID – 19. Należy podkreślić, że rozgrywki Ekstraklasy jak i wszystkie inne rozgrywki piłkarskie zostały wstrzymane. Zarząd poczynił starania, aby zbilansować straty wynikające z pandemii. W momencie wstrzymania rozgrywek nie mieliśmy możliwości wypełnić naszych zobowiązań wynikających z umów ze sponsorami i partnerami. Większość z nich w okresie marzec - czerwiec ograniczyła swoje zaangażowanie, ale co warto podkreślić nikt z naszych partnerów nie zerwał umowy. W celu zbilansowania strat Zarząd renegotjował kontrakty z piłkarzami i trenerami co z małymi wyjątkami zakończyło się powodzeniem. Ponadto Spółka z powodzeniem uzyskała finansowanie z tarczy antykryzysowej wykazując obniżenie wpływów na poziomie 70%.

Ze względu na decyzje władz administracyjnych, w związku z drugą falą koronawirusa, od października ponownie mecze odbywają się bez udziału kibiców, na skutek czego zmniejszyły się wpływy z tzw. dnia meczowego (sprzedaż biletów, wpływy od operatora cateringowego, sprzedaż gadżetów klubowych, itp.). Ponadto sytuacja ta uniemożliwiła zawarcie umów z potencjalnymi nowymi partnerami, jednakże zostały utrzymane świadczenia wynikające z umów sponsorskich.

2) Informacje dodatkowe do rozliczenia podatku dochodowego

Zgodnie z art. 8 ust. 2 UPDOP pierwszy rok podatkowy spółki zakończył się 31.12.2019. Aby skorelować rok obrotowy z rokiem podatkowym Zarząd postanowił, że następny rok podatkowy będzie kończył się 30.06.2021, co jest zgodne z art. 8 ust 3 i o czym poinformował Naczelnika Urzędu Skarbowego Łódź-Polesie w zeznaniu podatkowym CIT-8 za 2019 rok.



Z uwagi na powyższe, dane dotyczące przychodów i kosztów podatkowych w okresie od rozpoczęcia działalności do 30.06 2020 zostały przedstawione w poniższej tabeli

	25.04.- 31.12.19	01.01 - 30.06.20	25.04.19 - 30.06.20
Przychody podatkowe	8 950 430,40	4 864 062,69	13 814 493,09
Koszty podatkowe	8 236 458,56	6 437 102,86	14 673 561,42
Zysk/strata podatkowa	713 971,84	-1 573 040,17	- 859 068,33
Kwota podatku dochodowego	135 654,00	0,00	135 654,00

*Magdalena
Felicjan*

MAGJED BIURO RACHUNKOWE
Magdalena Felicjan
92-315 1002, ul. Nowy Świat 30
NIP 7262171765, REGON 1404852913
tel. 886 411 988

PREZES ZARZĄDU
t.K.S. Łódź S.A.
Tomasz Salski
Tomasz Salski