

**„ Ł.K.S. ŁÓDŹ SPÓŁKA AKCYJNA ”**

**ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**za okres od 01 lipca 2021 r. do 30 czerwca 2022 r.**

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy

Ł.K.S. ŁÓDŹ SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba

Województwo

ŁÓDZKIE

Powiat

ŁÓDŹ

Gmina

ŁÓDŹ

Miejscowość

ŁÓDŹ

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

ŁÓDZKIE

Powiat

ŁÓDŹ

Gmina

ŁÓDŹ

Nazwa ulicy

AL. UNII LUBELSKIEJ

Numer budynku

2

Nazwa miejscowości

ŁÓDŹ

Kod pocztowy

94-020

Nazwa urzędu pocztowego

ŁÓDŹ

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

2021-07-01

DataDo

2022-06-30

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjną sporządzającą 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

**5C. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności**

Na dzień bilansowy kapitał własny Spółki wyniósł - 7.058.544,31 zł. Zarząd widzi zagrożenie kontynuacji działalności, ale przedstawia Sprawozdanie Finansowe sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Szersze wyjaśnienia zostały przedstawione w nocie IX.

**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 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 prawnych. 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 zarachowuje bezpośrednio w koszty w miesiącu oddania ich do użytkowania. W myśl ustawy o rachunkowości WNIP odpisuje się przez okres ich ekonomicznej użyteczności. Okres dokonywania odpisów dotyczących prac 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 nominalnej.

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

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Pozycja RMK zawiera m.in. wartości polis ubezpieczeniowych, które są rozliczane w czasie. Pozycja RMP dotyczy przychodów przyszłych okresów. Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości rzeczywiście wniesionych wkładów, korygując kapitał początkowy o 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. 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, podnajmu 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 całością 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 wycenia 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

**7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Z uwagi na zmianę Polityki Rachunkowości spółki dotyczącą przedstawienia umów transferowych piłkarzy w sprawozdaniu, w celu zapewnienia transparentności danych w sprawozdaniu w zakresie Bilansu, RZIS i CF zostały wykazane trzy kolumny: I kolumna to dane wg stanu na 30.06.2022; II kolumna wg stanu na 30.06.2020 (zatwierdzone roczne SF); III kolumna dane przekształcone wg stanu na 30.06.2020 uwzględniające zmianę. Zmiana nie miała wpływu na transparentność ZwkW.

Masdalewa Jedyńska

Marcin Olszowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>Aktywa razem</b>	<b>5 105 014,27</b>	<b>3 543 366,54</b>	<b>3 543 366,54</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>3 714 238,59</b>	<b>2 227 781,58</b>	<b>2 661 000,60</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 789 537,03</b>	<b>1 611 347,54</b>	<b>2 340 715,23</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	1 513 239,88	1 602 269,92	1 602 269,92
3. Inne wartości niematerialne i prawne	276 297,15	9 077,62	738 445,31
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>326 565,76</b>	<b>319 735,17</b>	<b>319 735,17</b>
1. Środki trwałe	290 157,76	308 735,17	308 735,17
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	258 401,80	265 311,73	265 311,73
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	31 755,96	43 423,44	43 423,44
2. Środki trwałe w budowie	11 000,00	11 000,00	11 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	25 408,00	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 597 900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 597 900,00	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	1 597 900,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	1 597 900,00	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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>235,80</b>	<b>296 698,87</b>	<b>550,20</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	235,80	296 698,87	550,20
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 390 775,68</b>	<b>1 315 584,96</b>	<b>882 365,94</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>37 075,88</b>	<b>104 069,02</b>	<b>104 069,02</b>

1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	37 075,88	56 365,02	56 365,02
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	47 704,00	47 704,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>681 914,14</b>	<b>446 755,87</b>	<b>446 755,87</b>
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	681 914,14	446 755,87	446 755,87
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	415 582,54	261 581,64	261 581,64
1. – do 12 miesięcy	415 582,54	261 581,64	261 581,64
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	236 035,66	178 344,89	178 344,89
C. inne	30 295,94	6 829,34	6 829,34
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>243 662,73</b>	<b>45 144,55</b>	<b>45 144,55</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	243 662,73	45 144,55	45 144,55
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	243 662,73	45 144,55	45 144,55
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	214 917,73	17 053,76	17 053,76
2. – inne środki pieniężne	1 955,00	28 090,79	28 090,79
3. – inne aktywa pieniężne	26 790,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>428 122,93</b>	<b>719 615,52</b>	<b>286 396,50</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>5 105 014,27</b>	<b>3 543 366,54</b>	<b>3 543 366,54</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-7 058 544,31</b>	<b>-9 458 764,88</b>	<b>-9 458 764,88</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>10 549 500,00</b>	<b>114 000,00</b>	<b>114 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00	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
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-9 572 764,88	-2 083 954,79	-2 083 954,79
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	-8 035 279,43	-7 488 810,09	-7 488 810,09
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	12 163 558,58	13 002 131,42	13 002 131,42
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	37 118,92	46 485,08	46 485,08
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	37 118,92	46 485,08	46 485,08
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	37 118,92	46 485,08	46 485,08
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	5 143 293,36	8 007 341,58	8 007 341,58
1. Wobec jednostek powiązanych	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	5 143 293,36	8 007 341,58	8 007 341,58
A. kredyty i pożyczki	5 143 293,36	8 007 341,58	8 007 341,58
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
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	6 523 225,00	3 815 014,76	3 815 014,76
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	6 523 225,00	3 815 014,76	3 815 014,76
A. kredyty i pożyczki	43,67	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 995 471,81	2 224 583,53	2 224 583,53
1. – do 12 miesięcy	3 995 471,81	2 224 583,53	2 224 583,53
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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	358 406,47	465 631,49	465 631,49
H. z tytułu wynagrodzeń	641 130,06	751 869,53	751 869,53
I. inne	1 528 172,99	372 930,21	372 930,21
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>459 921,30</b>	<b>1 133 290,00</b>	<b>1 133 290,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	459 921,30	1 133 290,00	1 133 290,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	459 921,30	1 133 290,00	1 133 290,00

Masdalewa  
Jachyma  
Wpisz tekst tutaj

Marcin Olszowy



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	7 558 874,23	5 474 633,10	5 474 633,10
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	7 102 784,59	5 293 510,46	5 293 510,46
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
<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	456 089,64	181 122,64	181 122,64
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	19 759 547,31	18 159 389,63	18 159 389,63
<b>I. Amortyzacja</b>	434 490,29	66 052,08	471 282,02
<b>II. Zużycie materiałów i energii</b>	186 910,88	188 165,01	188 165,01
<b>III. Usługi obce</b>	10 177 973,66	8 757 157,92	8 757 157,92
<b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>	285 949,53	224 217,57	108 694,65
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
<b>V. Wynagrodzenia</b>	5 740 228,87	5 849 730,76	5 849 730,76
<b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	1 567 142,76	1 680 005,39	1 680 005,39
1. – emerytalne	0,00	0,00	0,00
<b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	1 082 111,72	1 310 915,33	1 021 208,31
<b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	284 739,60	83 145,57	83 145,57
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	-12 200 673,08	-12 684 756,53	-12 684 756,53
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	5 171 385,07	5 868 083,55	5 868 083,55
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>II. Dotacje</b>	2 323 442,16	3 023 458,46	3 023 458,46
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Inne przychody operacyjne</b>	2 847 942,91	2 844 625,09	2 844 625,09
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	607 222,68	508 771,01	508 771,01
<b>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>III. Inne koszty operacyjne</b>	607 222,68	508 771,01	508 771,01
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-7 636 510,69	-7 325 443,99	-7 325 443,99
<b>G. Przychody finansowe</b>	0,00	0,00	0,00
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	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
<b>II. Odsetki, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>V. Inne</b>	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	398 768,74	163 366,10	163 366,10
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	245 516,40	153 570,17	153 570,17
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	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	153 252,34	9 795,93	9 795,93
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-8 035 279,43	-7 488 810,09	-7 488 810,09
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-8 035 279,43	-7 488 810,09	-7 488 810,09

Masdalewa Jedyńska

Marek Olszowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-9 458 764,88</b>	<b>-2 707 359,18</b>
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	737 404,39
<b>IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 969 954,79</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>114 000,00</b>	<b>114 000,00</b>
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>10 435 500,00</b>	<b>0,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	10 435 500,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	10 435 500,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>10 549 500,00</b>	<b>114 000,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00
<b>2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00
<b>2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-2 083 954,79</b>	<b>-2 042 578,80</b>
<b>1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	737 404,39
<b>2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>737 404,39</b>
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
<b>3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>737 404,39</b>
<b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 083 954,79</b>	<b>2 042 578,80</b>
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
<b>5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>2 083 954,79</b>	<b>2 042 578,80</b>

A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	778 780,38
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	7 488 810,09	778 780,38
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>9 572 764,88</b>	<b>2 821 359,18</b>
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-9 572 764,88</b>	<b>-2 083 954,79</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-8 035 279,43</b>	<b>-7 488 810,09</b>
A. zysk netto	0,00	0,00
B. strata netto	8 035 279,43	7 488 810,09
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-7 058 544,31	-9 458 764,88
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-7 058 544,31	-9 458 764,88

Maszałewa Jedyńska

Marcin Olszowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	-8 035 279,43	-7 488 810,09	-7 488 810,09
<b>II. Korekty razem</b>	655 242,73	2 597 065,17	2 597 065,17
1. Amortyzacja	523 520,33	155 067,12	560 297,06
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	210 062,27	140 730,35	140 730,35
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-9 366,16	37 200,52	37 200,52
6. Zmiana stanu zapasów	66 993,14	-56 311,49	-56 311,49
7. Zmiana stanu należności	-235 158,27	1 148 799,47	1 148 799,47
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 708 166,57	1 993 112,29	1 993 112,29
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-85 413,04	538 007,21	132 777,27
10. Inne korekty	-2 523 562,11	-1 359 540,30	-1 359 540,30
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	-7 380 036,70	-4 891 744,92	-4 891 744,92
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	0,00	58 000,00	58 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	58 000,00	58 000,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	58 000,00	58 000,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	58 000,00	58 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	25 408,00	58 724,60	58 724,60
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	58 724,60	58 724,60
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	25 408,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-25 408,00	-724,60	-724,60
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	7 854 047,96	5 734 355,55	5 734 355,55
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	5 946 130,88	3 455 805,55	3 455 805,55
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	1 907 917,08	2 278 550,00	2 278 550,00
<b>II. Wydatki</b>	250 085,08	936 355,40	936 355,40

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	200 000,00	751 478,30	751 478,30
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	50 085,08	184 877,10	184 877,10
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>7 603 962,88</b>	<b>4 798 000,15</b>	<b>4 798 000,15</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>198 518,18</b>	<b>-94 469,37</b>	<b>-94 469,37</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>198 518,18</b>	<b>-94 469,37</b>	<b>-94 469,37</b>
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>45 144,55</b>	<b>139 613,92</b>	<b>139 613,92</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>243 662,73</b>	<b>45 144,55</b>	<b>45 144,55</b>
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	1 955,00	9 721,51	9 721,51

Maszałewa Jechyńska

Marcin Olszowy

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	-8 035 279,43			-7 488 810,09		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-1 861 739,67	0,00	-1 861 739,67	-2 769 084,08	0,00	-2 769 084,08
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	4 864 062,69	0,00	4 864 062,69
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 855 700,68	0,00	1 855 700,68	2 339 654,06	0,00	2 339 654,06
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	883 139,56	0,00	883 139,56	975 487,90	0,00	975 487,90
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-975 487,90	0,00	-975 487,90	-6 703 893,77	0,00	-6 703 893,77
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	-8 133 663,76			-8 782 583,29		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Maszałewa Jedyńska

Marcin Olszowy





**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.

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto
Wartość firmy	1.780.300,00	267.060,12	1.513.239,88

**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 za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	48 884,72	0,00	6 987,15		41 897,57
Razem	48 884,72	0,00	6 987,15		41 897,57

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

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 30.06.2022

Wyszczególnienie	Akcje			Ogółem
	Seria A	Seria B	Seria C	
1	2	3	4	5
1. Wartość nominalna jednej akcji	100,00	100,00	100,00	100,00
2. Wartość emisyjna jednej akcji				
3. Ilość akcji w emisji (serii)	1.140	14.839	89.516	105.495
4. Podział akcji z danej serii				
– uprzywilejowane (szt.)	1.140	14.839	89.516	105.495
– zwykłe (szt.)				
5. Podział akcji z danej serii				
– imienne	1.140	14.839	89.516	105.495
– na okaziciela				
6. Rodzaj uprzywilejowanych akcji				
– w zakresie praw głosu (szt.)	1.140	14.839	89.516	105.495
– w zakresie dywidendy (szt.)				
– pozostałe (szt.)				
7. Wartość nominalna serii	114.000,00	1.483.900,00	8.951.600,00	10.549.500,00
8. Sposób pokrycia akcji				
– gotówka	114.000,00	1.483.900,00	8.951.600,00	10.549.500,00
– 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 błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych)	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	7.711.950,11

3. Razem strata do pokrycia	7.711.950,11
4. Proponowane źródła pokrycia straty	7.711.950,11
– kapitał zapasowy	
– kapitał rezerwowy	
– kapitał podstawowy	
– dopłaty wspólników	
– do rozliczenia z zyskami przyszłych okresów	7.711.950,11
5. Niepokryta strata	

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	(2 + 3 – 6)
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	46.485,08	37.118,92	46.485,08	0,00	0,00	37.118,92
– na świadczenia emerytalne i podobne						
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty	46.485,08	37.118,92	46.485,08	0,00	0,00	37.118,92
Razem	46.485,08	37.118,92	46.485,08	0,00	0,00	37.118,92

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

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										
			powyżej		powyżej 3 lat do 5 lat						
	do 1 roku		1 roku do 3 lat				powyżej 5 lat		Razem		
	Stan na										
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
										(2 + 4)	(3 + 5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9		+ 6 + 8)	+ 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	0,00	43,67	8.007.341,58	5.143.293,36	0,00	0,00	0,00	0,00			5.143.293,36
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych											
– inne zobowiązania											
– z tytułu dostaw i usług											
– zaliczki otrzymane na											
– zobowiązania wekslowe											
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów											
– z tytułu wynagrodzeń											
– inne											
Razem	0,00	43,67	8.007.341,58	5.143.293,36							5.143.293,36

Na wartość zobowiązań długoterminowych składają się: pożyczki od właścicieli, którzy wydali oświadczenie, że nie będą one wymagalne w ciągu następnych 12 miesięcy w kwocie 5.143.293,36 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**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	811.763,32	434.651,52	1.218.039,26	28.375,58
a) długoterminowe	296.698,87	162.000,00	585.396,53	235,80
gwarancja	550,20	0,00	157,20	235,80
transfery piłkarzy	296.148,67	162.000,00	585.082,13	0,00
b) krótkoterminowe	515.064,45	145.718,06	632.642,73	28.375,58
ubezpieczenia	72.889,32	55.258,64	105.322,51	22.825,45
domena/hosting	1.250,36	1.730,00	1.747,70	1.232,66
gwarancja	314,40	157,20	157,20	314,40
transfery piłkarzy	433.219,02	82.983,06	516.202,08	0,00
ubezpieczenie samochodu	230,31	2.999,00	3.060,04	2.998,00
Pozostałe	7.161,04	6.498,00	10.061,04	3.598,00
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	204 551,07	578.782,36	383.350,28	399.983,15
niewymagalna należność	204 551,07	578.782,36	383.350,28	399.983,15

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	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	1.133.290,00	526.881,30	1.200.250,00	459.921,30
Pozostałe				0,00
<b>Razem</b>	<b>1 133 290,00</b>	<b>526.881,30</b>	<b>1.200.250,00</b>	<b>459.921,30</b>

**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;**

Spółka ma zobowiązania warunkowe wynikające z umów transferowych:

I) w stosunku do klubów, od których zakupiła piłkarzy, które po spełnieniu odpowiednich warunków będzie musiała zapłacić:

- 1) 30% od kwoty pierwszego transferu definitywnego do innego klubu piłkarskiego w przypadku sprzedaży zawodnika nr 1
- 2) 10% od kwoty kolejnego transferu do innego klubu piłkarskiego pod warunkiem, że kwota transferu wynosić będzie minimum 100 000,00 zł w przypadku sprzedaży zawodnika nr 2
- 3) 40% od przychodów netto otrzymanych przez klub w związku z następnym transferem w przypadku sprzedaży zawodnika nr 3
- 4) 10% od kwoty kolejnego transferu pomniejszoną o kwotę zapłaconą, 10 000 netto zł w przypadku rozegrania 500 min w oficjalnych meczach I drużyny w przypadku sprzedaży zawodnika nr 4
- 5) 10% od kwoty kolejnego transferu pomniejszoną o kwotę zapłaconą w przypadku sprzedaży zawodnika nr 5
- 6) 10% od kwoty kolejnego transferu w przypadku sprzedaży zawodnika nr 6
- 7) 10% od kwoty kolejnego transferu w przypadku sprzedaży zawodnika nr 7

II) w stosunku do piłkarzy z tytułu nagród w przypadku awansu do ESA

Spółka posiada także należności warunkowe:

- I) na podstawie umowy sprzedaży zawartej przez Klub dotyczącej odpłatnego transferu zawodnika wynika dla Spółki należność warunkowa:
  - 1) w wysokości 10% od kwoty kolejnego transferu pomniejszoną o kwotę zapłaconą w przypadku sprzedaży zawodnika nr 1.
  - 2) w wysokości 6% od kwoty netto kolejnego transferu w przypadku sprzedaży zawodnika nr 2
  - 3) w wysokości 10% od kwoty kolejnego transferu pomniejszoną o kwotę zapłaconą w przypadku sprzedaży zawodnika nr 3

**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	1.955,00
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 bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni 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
2. Usługi, w tym główne grupy:	6.320.761,65	4.696.835,39	27.812,56	0,00	0,00	0,00
a) bilety/karnety	2.733.744,76	865.639,11	0,00	0,00	0,00	0,00
b) sponsoring/ reklama	2.956.943,52	3.218.014,74	27.812,56	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	630.073,37	613.181,54	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Przychody z działalności Akademii ŁKS	754.210,38	596.675,07	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Towary, w tym według rodzajów działalności:	456.089,64	181.122,64	0,00	0,00	0,00	0,00
- hurt						
- detal	456.089,64	181.122,64	0,00	0,00	0,00	0,00
a) artykuły sportowe	456.089,64	181.122,64	0,00	0,00	0,00	0,00
- gastronomia						
Razem	7.531.061,67	5.474.633,10	27.812,56	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;

Nie dotyczy

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

Spółka w roku obrotowym otrzymała dofinansowania:

- 1) w rozgrywkach U-15 i U-17 z PZPN w kwocie 56.250,00 zł
- 2) na dofinansowanie klubów III Ligi z ŁZPN w wysokości 10.000,00 zł
- 3) na dofinansowanie Pro Junior System z PZPN w wysokości 110.494,00 zł
- 4) środki na potrzeby realizacji działań statutowych z PLP w wysokości 277.600,00 zł
- 5) dotacje celowe z UMŁ w wysokości 1.907.917,08 zł

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 = 4,6806 PLN wg tabeli nr 125/A/NBP/2021 z dnia 2022-06-30

1 GBP = 5,4429 PLN wg tabeli nr 125/A/NBP/2021 z dnia 2022-06-30

### **IV. Objasnienie 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	6.241,92
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	210.630,81
Inne środki pieniężne	1.955,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	243.662,73

**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 89.030,04 zł.
- 2) Na pozycję „inne korekty” składają się kwoty:
  - a) otrzymanej dotacji w wysokości 1.907.917,08 zł i zwróconej części dotacji w wysokości 50.085,08, które są wpływem i wydatkiem finansowym,
  - b) zmiany stanu pożyczek w wysokości 17.402,30 zł, która wynika z wyceny bilansowej pożyczki w EUR,
  - c) zmiany Polityki Rachunkowości polegającej na zaliczeniu kontraktów piłkarzy jako WNiP a nie RMK w wysokości 683.132,41 zł.

**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	9
Pracownicy na stanowiskach roboczych	2
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
Razem	11

**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	
		wypłacone	należne
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	18.450,00	0,00	18.450,00

## **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;**

Nie dotyczy

- 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;**

W październiku 2021 została podjęta uchwała o podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę 8 951 600,00 zł poprzez emisję 89 516 akcji imiennych serii C. Aktualizacja wpisu do rejestru przedsiębiorców KRS nastąpiła 28.01.2022 roku.

- 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;**

Spółka podjęła decyzję, aby umowy transferowe piłkarzy były traktowane jako WNiP i amortyzowane stawką indywidualną przez okres trwania kontraktu piłkarza. Do tej pory umowy były traktowane jako RMK i rozliczane w czasie przez okres trwania kontraktu piłkarza.

Zmiana nie ma wpływu na wynik finansowy spółki, jedynie na zmianę pozycji w Bilansie i RZiS.

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

W celu zapewnienia transparentności danych, z uwagi na zmianę polityki rachunkowości, w sprawozdaniu w zakresie Bilansu, RZiS i CF zostały wykazane trzy kolumny: I kolumna to dane wg stanu na 30.06.2022; II kolumna wg stanu na 30.06.2020 (zatwierdzone roczne SF); III kolumna dane przekształcone wg stanu na 30.06.2020 uwzględniające zmianę. Zmiana nie miała wpływu na transparentność ZwkW.

Na 30.06.2021 roku wartość umów transferowych piłkarzy wynosiła 1.284.998,00 zł, zaś kwota rozliczonych w czasie kosztów 555.630,31 zł. Obie wartości zwiększyły odpowiednio pozycję WNiP oraz umorzenie WNiP, zaś różnica zmniejszyła pozycję RMK.

W czasie roku bilansowego spółka podpisała nowe umowy o wartości 165.000,00 zł, zaś rozwiązała o wartości 211.235,28 zł netto. Amortyzacja w roku bilansowym umów transferowych wyniosła 406.835,26 zł.

Na 30.06.2022 roku wartość brutto umów transferowych piłkarzy wynosi 493.000,00 zł, zaś kwota umorzenia 216.702,85 zł.

## **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:**

Nie dotyczy

## **IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności**

Zarząd widzi zagrożenie kontynuowania działalności z powodu ujemnego kapitału własnego na dzień bilansowy w wysokości -7.058.544,31 zł.

W obecnej sytuacji właściciele Spółki wydali oświadczenia, że w razie potrzeby deklarują wsparcie finansowe. Do chwili obecnej właściciele wspomogli spółkę pożyczkami w wysokości 5.143.293,36 zł (wartość razem z należnymi im odsetkami), uchwalili także podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę 8.951.600,00 zł poprzez emisję 89 516 akcji imiennych serii C. Walne Zgromadzenie nadało także uprawnienie Zarządowi spółki do podwyższenia kapitału zakładowego o łączną kwotę nie wyższą niż 7.000.000,00 zł poprzez emisję akcji zwykłych imiennych o wartości nominalnej 100,00 zł.

Przewidywane wpływy w przyszłym roku przedstawia prognoza budżetowa na sezon 2022/2023 która jest integralną częścią wniosku licencyjnego. Zgodnie z prognozą, Zarząd zakłada w roku 2022/2023 przychody ze sprzedaży biletów i karnetów na poziomie 3.000.000,00 zł., przychody ze sponsoringu i reklam w wysokości 1.138.000,00 zł., przychody z tytułu praw medialnych 1.400.000,00 zł, przychody z działalności handlowej w kwocie 2.350.000,00 zł. Poza tym prowadzona jest działalność transferowa, z której Spółka przewiduje korzyści finansowe w kwocie ok. 600.000,00 zł.

Dodatkowo Spółka podpisała umowę z UM na dotację na drugie półrocze 2022 w wysokości 1.075.730,24 oraz przewiduje awans do Ekstraklasy, co wiąże się z zwiększonymi przychodami.

Zarząd identyfikuje 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

Nie dotyczy

Maszałewa Jechyńska

Marcin Olszowy