

„ Ł.K.S. ŁÓDŹ SPÓŁKA AKCYJNA ”

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01 lipca 2020 r. do 30 czerwca 2021 r.

Sprawozdanie finansowe

ŁKSSA2021_09_29_10_20_59_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2020-07-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2021-06-30

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2021-09-30

KodSprawozdania

SprFinJednostkalnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

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	2020-07-01
DataDo	2021-06-30

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

5C. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zagrożenie kontynuacji działalności: Na dzień bilansowy Kapitał Własny Spółki wyniósł -9 458 764,88. Zarząd identyfikuje zagrożenie kontynuacji działalności, ale przedstawia Sprawozdanie Finansowe sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. To założenie wynika z oświadczenia dalszego wparcia właścicieli, podwyższenia kapitału własnego w 2021 roku oraz możliwości awansu do Ekstraklasy. Szersze wyjaśnienia zostały przedstawione w notcie 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 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 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 zachowuje 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 umów transferowych piłkarzy, które są rozliczane w czasie trwania ich z klubem. 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 korektę błędu dotyczącą ubiegłego roku obrotowego, w celu zapewnienia transparentności danych w sprawozdaniu w zakresie Bilansu i ZZwKW zostały wykazane trzy kolumny. W Bilansie: I kolumna to dane wg stanu na 30.06.2021; II kolumna wg stanu na 30.06.2020 (zatwierdzone roczne SF); III kolumna dane przekształcone wg stanu na 30.06.2020 uwzględniające korektę błędu, w ZZwKW: I kolumna to dane za okres od 01.07.2020 do 30.06.2021; II kolumna okres od 25.04.2019 do 30.06.2020 (zatwierdzone roczne SF); III kolumna okres od 25.04.2019 do 30.06.2020 uwzględniające korektę błędu. W zakresie RZiS I kolumna przedstawia dane za okres od 01.07.2020 do 30.06.2021, II kolumna od 25.04.2019 do 30.06.2020, zaś w CF: I kolumna dane za okres od 01.07.2020 do 30.06.2021; II kolumna od 25.04.2019 do 30.06.2020.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	3 543 366,54	5 126 154,62	5 863 559,01
A. Aktywa trwałe	2 227 781,58	2 339 102,79	2 339 102,79
I. Wartości niematerialne i prawne	1 611 347,54	1 749 294,08	1 749 294,08
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	1 602 269,92	1 691 284,96	1 691 284,96
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9 077,62	58 009,12	58 009,12
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	319 735,17	278 131,15	278 131,15
1. Środki trwałe	308 735,17	278 131,15	278 131,15
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	265 311,73	246 349,58	246 349,58
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	43 423,44	31 781,57	31 781,57
2. Środki trwałe w budowie	11 000,00	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	0,00	58 000,00	58 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	58 000,00	58 000,00
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 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	0,00	58 000,00	58 000,00
1. – udziały lub akcje	0,00	58 000,00	58 000,00
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	296 698,87	253 677,56	253 677,56
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	296 698,87	253 677,56	253 677,56

B. Aktywa obrotowe	1 315 584,96	2 787 051,83	3 524 456,22
I. Zapasy	104 069,02	47 757,53	47 757,53
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	56 365,02	19 876,43	19 876,43
5. Zaliczki na dostawy i usługi	47 704,00	27 881,10	27 881,10
II. Należności krótkoterminowe	446 755,87	1 595 555,34	1 595 555,34
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	4 724,85	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 724,85	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	4 724,85	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	442 031,02	1 595 555,34	1 595 555,34
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	256 856,79	136 383,42	136 383,42
1. – do 12 miesięcy	256 856,79	136 383,42	136 383,42
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	178 344,89	76 747,60	76 747,60
C. inne	6 829,34	1 382 424,32	1 382 424,32
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	45 144,55	139 613,92	139 613,92
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	45 144,55	139 613,92	139 613,92
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	45 144,55	139 613,92	139 613,92
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 053,76	134 535,76	134 535,76
2. – inne środki pieniężne	28 090,79	5 078,16	5 078,16
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	719 615,52	1 004 125,04	1 741 529,43
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00

Pasywa razem	3 543 366,54	5 126 154,62	5 863 559,01
A. Kapitał (fundusz) własny	-9 458 764,88	-2 707 359,18	-1 969 954,79
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	114 000,00	114 000,00	114 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) 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 godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	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
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 083 954,79	-2 042 578,80	-2 042 578,80
VI. Zysk (strata) netto	-7 488 810,09	-778 780,38	-41 375,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 002 131,42	7 833 513,80	7 833 513,80
I. Rezerwy na zobowiązania	46 485,08	9 284,56	9 284,56
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	46 485,08	9 284,56	9 284,56
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	46 485,08	9 284,56	9 284,56
II. Zobowiązania długoterminowe	8 007 341,58	5 165 484,47	5 165 484,47
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	8 007 341,58	5 165 484,47	5 165 484,47
A. kredyty i pożyczki	8 007 341,58	5 165 484,47	5 165 484,47
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	3 815 014,76	1 821 973,77	1 821 973,77
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	1 740,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 740,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	1 740,00	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	3 813 274,76	1 821 973,77	1 821 973,77
A. kredyty i pożyczki	0,00	71,30	71,30
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:	2 222 843,53	986 781,92	986 781,92
1. – do 12 miesięcy	2 222 843,53	986 781,92	986 781,92
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	465 631,49	442 989,92	442 989,92
H. z tytułu wynagrodzeń	751 869,53	324 410,90	324 410,90
I. inne	372 930,21	67 719,73	67 719,73
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 133 290,00	836 771,00	836 771,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 133 290,00	836 771,00	836 771,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	1 133 290,00	836 771,00	836 771,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 474 633,10	10 904 872,02	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 293 510,46	10 739 987,01	0,00
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	181 122,64	164 885,01	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	18 159 389,63	16 382 447,28	0,00
I. Amortyzacja	66 052,08	65 407,65	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	188 165,01	319 772,39	0,00
III. Usługi obce	8 757 157,92	8 819 975,27	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	224 217,57	80 150,88	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	5 849 730,76	4 296 138,84	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 680 005,39	1 195 589,44	0,00
1. – emerytalne	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 310 915,33	1 493 453,80	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	83 145,57	111 959,01	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-12 684 756,53	-5 477 575,26	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 868 083,55	5 234 016,88	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	3 023 458,46	3 037 465,02	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	2 844 625,09	2 196 551,86	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	508 771,01	326 845,23	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	107 279,03	0,00
III. Inne koszty operacyjne	508 771,01	219 566,20	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-7 325 443,99	-570 403,61	0,00
G. Przychody finansowe	0,00	92 492,82	0,00
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:	0,00	1 719,96	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	90 772,86	0,00
H. Koszty finansowe	163 366,10	165 215,59	0,00
I. Odsetki, w tym:	153 570,17	65 215,59	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

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	9 795,93	100 000,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 488 810,09	-643 126,38	0,00
J. Podatek dochodowy	0,00	135 654,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 488 810,09	-778 780,38	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-2 707 359,18	114 000,00	114 000,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	737 404,39	-817 251,80	-817 251,80
3. - rozliczenie ZCP	0,00	-1 225 327,00	-1 225 327,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-1 969 954,79	-1 928 578,80	-703 251,80
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	114 000,00	114 000,00	114 000,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	114 000,00	114 000,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
2. - zarejestrowanie kapitału w KRS	0,00	114 000,00	114 000,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	114 000,00	114 000,00	114 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	114 000,00	114 000,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-114 000,00	-114 000,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	114 000,00	114 000,00
1. zarejestrowanie kapitału w KRS	0,00	114 000,00	114 000,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 042 578,80	0,00	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	737 404,39	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	737 404,39	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00

3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	737 404,39	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 042 578,80	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	817 251,80	817 251,80
3. - rozliczenia ZCP	0,00	1 225 327,00	1 225 327,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 042 578,80	2 042 578,80	2 042 578,80
A. zwiększenie (z tytułu)	778 780,38	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	778 780,38	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 821 359,18	2 042 578,80	2 042 578,80
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 083 954,79	-2 042 578,80	-2 042 578,80
6. Wynik netto	-7 488 810,09	-778 780,38	-41 375,99
A. zysk netto	0,00	0,00	0,00
B. strata netto	7 488 810,09	778 780,38	41 375,99
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-9 458 764,88	-2 707 359,18	-1 969 954,79
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-9 458 764,88	-2 707 359,18	-1 969 954,79

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-7 488 810,09	-778 780,38	0,00
II. Korekty razem	2 597 065,17	-2 208 459,78	0,00
1. Amortyzacja	155 067,12	154 422,69	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	140 730,35	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	37 200,52	-807 967,24	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-56 311,49	-7 095,53	0,00
7. Zmiana stanu należności	1 148 799,47	-1 584 555,34	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 993 112,29	1 821 902,47	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	538 007,21	90 711,40	0,00
10. Inne korekty	-1 359 540,30	-1 875 878,23	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-4 891 744,92	-2 987 240,16	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	58 000,00	0,00	0,00
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:	58 000,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	58 000,00	0,00	0,00
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	58 000,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	58 724,60	363 579,92	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	58 724,60	305 579,92	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	58 000,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	58 000,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	58 000,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-724,60	-363 579,92	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	5 734 355,55	4 483 914,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	114 000,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	3 455 805,55	2 038 734,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00

4. Inne wpływy finansowe	2 278 550,00	2 331 180,00	0,00
II. Wydatki	936 355,40	993 480,00	0,00
1. Nabywanie 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	751 478,30	795 000,00	0,00
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	184 877,10	198 480,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 798 000,15	3 490 434,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-94 469,37	139 613,92	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-94 469,37	139 613,92	0,00
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	139 613,92	0,00	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	45 144,55	139 613,92	0,00
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	9 721,51	0,00	0,00

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	-7 488 810,09			-643 126,38		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-2 769 084,08	0,00	-2 769 084,08	-2 431 262,81	0,00	-2 431 262,81
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:	4 864 062,69	0,00	4 864 062,69	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:	2 339 654,06	0,00	2 339 654,06	2 501 655,04	0,00	2 501 655,04
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	975 487,90	0,00	975 487,90	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-6 703 893,77	0,00	-6 703 893,77	-286 334,18	0,00	-286 334,18
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	-8 782 583,29			-859 068,33		
K. Podatek dochodowy	0,00			135 654,00		

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	178 030,08	1 602 269,92

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	7 380,00	41 504,72			48 884,72
Razem	7 380,00	41 504,72			48 884,72

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

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2020

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 błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych)	
2. Strata netto za rok obrotowy	7 488 810,09

3. Razem strata do pokrycia	7 488 810,09
4. Proponowane źródła pokrycia straty	7 488 810,09
– kapitał zapasowy	
– kapitał rezerwowy	
– kapitał podstawowy	
– dopłaty wspólników	
– do rozliczenia z zyskami przyszłych okresów	7 488 810,09
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	9 284,56	222 077,62	184 877,10	0,00	0,00	46 485,08
– 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	222 077,62	184 877,10	0,00	0,00	46 485,08
Razem	9 984,56	222 077,62	184 877,10	0,00	0,00	46 485,08

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:

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
			powyżej		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	do 1 roku		1 roku do 3 lat							
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	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	71,30	0,00	751 407,00	8 007 341,58	3 318 073,63	0	1 096 003,84	0		8 007 341,58
– 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	71,30	0,00	751 407,00	8 007 341,58	3 318 073,63		1 096 003,84			8 007 341,58

Na wartość zobowiązań długoterminowych składają się: pożyczki od właścicieli, którzy wydali oświadczenie, że nie będą one wymagalne w ciągu następnych 12 miesięcy w kwocie 8 007 341,58 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:	584 069,67	110 097,44	218 579,49	475 487,62
a) długoterminowe	253 677,56	481 053,30	438 031,99	296 698,87
gwarancja	864,60	0,00	314,40	550,20
transfery piłkarzy	252 812,96	481 053,30	437 717,59	296 148,67
b) krótkoterminowe	330 392,11	675 395,15	490 722,81	515 064,45
ubezpieczenia	22 011,94	132 563,94	81 686,56	72 889,32
domena/hosting	1 021,10	1 957,05	1 727,79	1 250,36
gwarancja	314,40	314,40	314,40	314,40
transfery piłkarzy	307 044,67	526 905,72	400 731,37	433 219,02
ubezpieczenie samochodu	0,00	3 601,00	3 370,69	230,31
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	673 732,93	204 551,07	673 732,93	204 551,07
niewymagalna należność	673 732,93	204 551,07	673 732,93	204 551,07

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	836 771,00	1 133 290,00	836 771,00	1 133 290,00
Pozostałe				0,00
Razem	836 771,00	1 133 290,00	836 771,00	1 133 290,00

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;

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 w przypadku sprzedaży zawodnika nr 4
- 5) 10% od kwoty kolejnego transferu pomniejszoną o kwotę zapłaconą w przypadku sprzedaży zawodnika nr 5
- 6) 5% od przychodów netto otrzymanych przez klub w związku z następnym transferem w przypadku sprzedaży zawodnika nr 6
- 7) 10 000,00 zł, pod warunkiem, że kwota transferu wynosić będzie minimum 200 000,00 zł w przypadku sprzedaży zawodnika nr 7

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

Spółka posiada także należności warunkowe:

- 1) na podstawie umowy sprzedaży zawartej przez Klub dotyczącej odpłatnego transferu zawodnika wynika dla Spółki należność warunkowa w wysokości 10% od kwoty kolejnego transferu pomniejszoną o kwotę zapłaconą.

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	9 721,51
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 (rynk geograficzne) 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 poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	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
2. Usługi, w tym główne grupy:	10 389 277,04	4 696 835,39	0,00	0,00	0,00	0,00
a) bilety/karnety	1 308 126,86	865 639,11	0,00	0,00	0,00	0,00
b) sponsoring/ reklama	7 575 144,50	3 218 014,74	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	1 506 005,68	613 181,54	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Przychody z działalności Akademii ŁKS	350 709,97	596 675,07	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Towary, w tym według rodzajów działalności:	164 885,01	181 122,64	0,00	0,00	0,00	0,00
- hurt						
- detal	164 885,01	181 122,64	0,00	0,00	0,00	0,00
a) artykuły sportowe	164 885,01	181 122,64	0,00	0,00	0,00	0,00
- gastronomia						
Razem	10 904 872,02	5 474 633,10	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 zakupiła sprzęt do rehabilitacji oraz poniosła nakłady na boisko sztuczne w wysokości 47 724,60 zł.

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

Spółka w roku obrotowym otrzymała wsparcie solidarnościowe z PZPN w dwóch transzach w kwocie 527 778,00 zł oraz dotacje celowe z UMŁ w wysokości 2 058 972,38 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 = 4,5208 PLN wg tabeli nr 124/A/NBP/2021 z dnia 2021-06-30

1 GBP = 5,2616 PLN wg tabeli nr 124/A/NBP/2021 z dnia 2021-06-30

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	659,18
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	16 394,58
Inne środki pieniężne	28 090,79
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	45 144,55

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 2 278 550,00 zł i zwróconej części dotacji w wysokości 184 877,10, które są wpływem i wydatkiem finansowym,
 - b) zmiany stanu pożyczek w wysokości 3 271,79 zł, która wynika z wyceny bilansowej pożyczki w EUR
 - c) korekty błędu roku poprzedniego w wysokości 737 404,39

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	6
Pracownicy na stanowiskach roboczych	1
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
Razem	7

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
	ogółem		
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	15 000,00	0,00	15 000,00
Przegląd śródroczny Sprawozdania finansowego na 31.12.2020	8 000,00	8 000,00	0,00
Przegląd Dokumentacji Licencyjnej	8 000,00	8 000,00	0,00

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;**

Spółka nie wykazała w poprzednim okresie obrotowym przychodu uzyskanego z PZPN dotyczącego Pro Junior System w wysokości 231 481,48 zł oraz środków na szkolenie młodzieży z UEFA w wysokości 595 205,06 zł. Są to przychody dotyczące sezonu 19/20, które spółka otrzymała po 30.06.2020 przed zamknięciem ksiąg rachunkowych i w związku z tym do poprzedniego roku obrotowego powinna zostać ujęta kwota w proporcji 89,20% w wysokości 737 404,39 zł.

- 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 lutym 2021 został podjęta uchwała o podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę 1 483 900,00 zł poprzez emisję 14 839 akcji imiennych serii B. Odpowiednie dokumenty zostały wysłane do KRS i spółka czeka na aktualizację wpisu do rejestru przedsiębiorców.

- 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.**

Z uwagi na korektę błędu dotyczącą ubiegłego roku obrotowego, w celu zapewnienia transparentności danych w sprawozdaniu w zakresie Bilansu i ZZwKW zostały wykazane trzy kolumny. W Bilansie: I kolumna to dane wg stanu na 30.06.2021; II kolumna wg stanu na 30.06.2020 (zatwierdzone roczne SF); III kolumna dane przekształcone wg stanu na 30.06.2020 uwzględniające korektę błędu, w ZZwKW: I kolumna to dane za okres od 01.07.2020 do 30.06.2021; II kolumna okres od 25.04.2019 do 30.06.2020 (zatwierdzone roczne SF); III kolumna okres od 25.04.2019 do 30.06.2020 uwzględniające korektę błędu.

W zakresie RZiS I kolumna przedstawia dane za okres od 01.07.2020 do 30.06.2021. II kolumna od 25.04.2019 do 30.06.2020, zaś w CF: I kolumna dane za okres od 01.07.2020 do 30.06.2021; II kolumna od 25.04.2019 do 30.06.2020.

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 -9 458 764,88 zł.

W obecnej sytuacji właściciele Spółki wydali oświadczenia, że w razie potrzeby deklarują wsparcie finansowe. Do chwili obecnej właściciele wspomogli spółkę pożyczkami w wysokości 8 007 341,58 zł (wartość razem z należnymi im odsetkami), uchwalili także podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę 1 483 900,00 zł.

Przewidywane wpływy w przyszłym roku przedstawia prognoza budżetowa na sezon 2021/2022 która jest integralną częścią wniosku licencyjnego. Zgodnie z prognozą, Zarząd zakłada w roku 2021/2022 przychody ze sprzedaży biletów i karnetów na poziomie 2.000.000,00 zł., przychody ze sponsoringu i reklam w wysokości 1.650.000,00 zł., przychody z tytułu praw medialnych 800.000,00 zł, przychody z działalności handlowej w kwocie 940.000,00 zł. Poza tym prowadzona jest działalność transferowa, z której Spółka przewiduje korzyści finansowe w kwocie ok. 2.000.000,00 zł.

Dodatkowo Spółka podpisała umowę z UM na dotację na drugie półrocze 2021 w wysokości 942.574,92 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

1) Wpływ pandemii COVID-19 na działalność spółki

Ze względu na decyzje władz administracyjnych, w związku z drugą falą koronawirusa, od października 2020 do połowy maja 2021 mecze ponownie odbywały się bez udziału kibiców, zaś od połowy maja w ograniczeniu - 50% całkowitej liczby miejsc na obiekcie przewidzianych dla publiczności. Na skutek tego 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 01.01.2020 do 30.06.2021 zostały przedstawione w poniższej tabeli

	01.01 - 30.06.20	01.07 – 30.06.21
Przychody podatkowe	4 864 062,69	8 670 216,85
Koszty podatkowe	6 436 848,81	15 612 969,06
Zysk/strata podatkowa	-1 572 786,12	-7 209 797,17
Kwota podatku dochodowego	0,00	0,00