

Sprawozdanie finansowe

2024_01_11_14_30_20_jednostkainnazlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-07-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2023-06-30

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2024-01-11

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

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

2022-07-01

DataDo

2023-06-30

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

false

5. Założenie kontynuacji działalności

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

true

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

false

5C. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Na dzień bilansowy kapitał własny Spółki wyniósł - 15.741.522,81 zł. Zarząd widzi zagrożenie kontynuacji działalności, ale przedstawia Sprawozdanie Finansowe sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. 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 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.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	5 287 779,28	5 105 014,27
A. Aktywa trwałe	3 539 097,37	3 714 238,59
I. Wartości niematerialne i prawne	1 593 761,87	1 789 537,03
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	1 424 209,84	1 513 239,88
3. Inne wartości niematerialne i prawne	169 552,03	276 297,15
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	347 285,50	326 565,76
1. Środki trwałe	272 765,50	290 157,76
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	251 491,87	258 401,80
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
D. środki transportu	1 185,15	0,00
E. inne środki trwałe	20 088,48	31 755,96
2. Środki trwałe w budowie	74 520,00	11 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	25 408,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 597 900,00	1 597 900,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 597 900,00	1 597 900,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	1 597 900,00	1 597 900,00
1. – udziały lub akcje	1 597 900,00	1 597 900,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	150,00	235,80
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	150,00	235,80
B. Aktywa obrotowe	1 748 681,91	1 390 775,68

I. Zapasy	45 926,52	37 075,88
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	35 726,52	37 075,88
5. Zaliczki na dostawy i usługi	10 200,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	995 949,38	681 914,14
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	995 949,38	681 914,14
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	586 793,11	415 582,54
1. – do 12 miesięcy	586 793,11	415 582,54
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	273 140,00	236 035,66
C. inne	136 016,27	30 295,94
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	512 623,48	243 662,73
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	512 623,48	243 662,73
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	512 623,48	243 662,73
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	511 473,48	214 917,73
2. – inne środki pieniężne	1 150,00	1 955,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	26 790,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	194 182,53	428 122,93
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	5 287 779,28	5 105 014,27
A. Kapitał (fundusz) własny	-15 741 522,81	-6 735 214,99
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 549 500,00	10 549 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 000 000,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
3. – kapitał w trakcie rejestracji w KRS	1 000 000,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-17 284 714,99	-9 572 764,88
VI. Zysk (strata) netto	-9 682 978,50	-7 711 950,11
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 705 972,77	11 840 229,26
I. Rezerwy na zobowiązania	1 259 196,09	37 118,92
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	1 259 196,09	37 118,92
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	1 259 196,09	37 118,92
II. Zobowiązania długoterminowe	10 821 636,68	5 143 293,36
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	10 821 636,68	5 143 293,36
A. kredyty i pożyczki	10 821 636,68	5 143 293,36
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 253 811,30	6 199 895,68
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 253 811,30	6 199 895,68
A. kredyty i pożyczki	0,00	43,67
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 964 015,58	3 800 416,14
1. – do 12 miesięcy	3 964 015,58	3 800 416,14
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	931 626,96	352 149,81
H. z tytułu wynagrodzeń	1 689 087,73	519 113,07
I. inne	669 081,03	1 528 172,99
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 371 328,70	459 921,30
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 371 328,70	459 921,30
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	1 371 328,70	459 921,30

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 030 902,86	7 558 874,23
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 558 050,38	7 102 784,59
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	472 852,48	456 089,64
B. Koszty działalności operacyjnej	19 213 237,48	19 481 328,24
I. Amortyzacja	198 322,53	434 490,29
II. Zużycie materiałów i energii	267 909,02	186 910,88
III. Usługi obce	9 088 772,72	10 056 033,89
IV. Podatki i opłaty, w tym:	252 711,10	257 943,88
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	6 628 512,66	5 611 955,22
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 203 351,97	1 567 142,76
1. – emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 198 730,45	1 082 111,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	374 927,03	284 739,60
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-11 182 334,62	-11 922 454,01
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 229 738,29	5 171 385,07
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 000,00	0,00
II. Dotacje	3 223 424,71	2 323 442,16
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 996 313,58	2 847 942,91
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 602 940,12	562 112,43
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	3 602 940,12	562 112,43
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-9 555 536,45	-7 313 181,37
G. Przychody finansowe	260 952,87	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	260 952,87	0,00
H. Koszty finansowe	388 394,92	398 768,74
I. Odsetki, w tym:	388 394,92	245 516,40
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	153 252,34
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-9 682 978,50	-7 711 950,11
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-9 682 978,50	-7 711 950,11

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-6 735 214,99	-9 458 764,88
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-6 735 214,99	-9 458 764,88
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 549 500,00	114 000,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	10 435 500,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	10 435 500,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	10 435 500,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 549 500,00	10 549 500,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 000 000,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	1 000 000,00	0,00
1. – kapitał w trakcie rejestracji w KRS	1 000 000,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 572 764,88	-2 083 954,79
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 572 764,88	2 083 954,79
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00

5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 572 764,88	2 083 954,79
A. zwiększenie (z tytułu)	7 711 950,11	7 488 810,09
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	7 711 950,11	7 488 810,09
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	17 284 714,99	9 572 764,88
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 284 714,99	-9 572 764,88
6. Wynik netto	-9 682 978,50	-7 711 950,11
A. zysk netto	0,00	0,00
B. strata netto	9 682 978,50	7 711 950,11
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-15 741 522,81	-6 735 214,99
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-15 741 522,81	-6 735 214,99

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-9 682 978,50	-7 711 950,11
II. Korekty razem	2 527 514,11	331 913,41
1. Amortyzacja	287 352,57	523 520,33
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	275 519,84	210 062,27
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	1 222 077,17	-9 366,16
6. Zmiana stanu zapasów	-8 850,64	66 993,14
7. Zmiana stanu należności	-314 035,24	-235 158,27
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 053 959,29	2 384 837,25
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 145 433,60	-85 413,04
10. Inne korekty	-1 133 942,48	-2 523 562,11
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-7 155 464,39	-7 380 036,70
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	15 000,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 000,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	128 062,91	25 408,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	128 062,91	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	25 408,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-113 062,91	-25 408,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	7 711 238,43	7 854 047,96
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	5 716 347,73	5 946 130,88
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	1 994 890,70	1 907 917,08
II. Wydatki	173 750,38	250 085,08

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	75 000,00	200 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	98 750,38	50 085,08
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	7 537 488,05	7 603 962,88
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	268 960,75	198 518,18
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	268 960,75	198 518,18
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	243 662,73	45 144,55
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	512 623,48	243 662,73
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	1 150,00	1 955,00

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	-9 682 978,50			-7 711 950,11		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 226 335,64	0,00	2 226 335,64	-1 861 739,67	0,00	-1 861 739,67
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 182 861,20	0,00	5 182 861,20	2 847 123,93	0,00	2 847 123,93
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-812 004,58	0,00	-812 004,58	-1 240 047,89	0,00	-1 240 047,89
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	-7 538 457,52			-7 966 613,74		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

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	356.090,16	1.424.209,84

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	41.897,57	18.347,49	0,00		60.245,06
Razem	41.897,57	18.347,49	0,00		60.245,06

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

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 30.06.2023

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	23.05.2019	14.10.2021	28.01.2022	

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	9.682.978,50

3. Razem strata do pokrycia	9.682.978,50
4. Proponowane źródła pokrycia straty	9.682.978,50
– kapitał zapasowy	
– kapitał rezerwowy	
– kapitał podstawowy	
– dopłaty wspólników	
– do rozliczenia z zyskami przyszłych okresów	9.682.978,50
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	37.118,92	1.320.827,55	98.750,38	0,00	0,00	1.259.196,09
– na świadczenia emerytalne i podobne						
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty	37.118,92	1.320.827,55	98.750,38	0,00	0,00	1.259.196,09
Razem	37.118,92	1.320.827,55	98.750,38	0,00	0,00	1.259.196,09

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
									(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	43,67	43,67	5.143.293,36	10.821.636,68	0,00	0,00	0,00	0,00	5.143.337,03	10.821.636,68
– 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	43,67	0,00	5.143.293,36	10.821.636,68					5.143.337,03	10.821.636,68

Na wartość zobowiązań długoterminowych składają się: pożyczki od właścicieli, którzy wydali oświadczenie, że nie będą one wymagalne w ciągu następnych 12 miesięcy w kwocie 10.821.363,68 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:	28.375,58	219.888,34	141.267,31	106.996,61
a) długoterminowe	235,80	150,00	235,80	150,00
gwarancja	235,80	0,00	235,80	0,00
opłata licencyjna	0,00	150,00	0,00	150,00
b) krótkoterminowe	28.139,78	219.738,34	141.031,51	106.846,61
ubezpieczenia	22.825,45	108.396,96	127.730,92	3.491,49
domena/hosting	1.232,66	1.678,00	1.762,40	1.148,26
gwarancja	314,40	235,80	314,40	235,80
ubezpieczenie samochodu	169,27	4.348,00	4.271,79	245,48
Pozostałe	3.598,00	6.352,00	105.079,58	101.725,58
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	399.983,15	330.447,08	643.094,31	87.335,92
niewymagalna należność	399.983,15	330.447,08	643.094,31	87.335,92

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	459.921,30	1.871.328,70	959.921,30	1.371.328,70
Pozostałe				0,00
Razem	459.921,30	1.871.328,70	959.921,30	1.371.328,70

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	1.150,00
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:	6.782.261,30	6.320.761,65	80.411,64	27.812,56	0,00	0,00
a) bilety/karnety	2.796.459,65	2.733.744,76	35.820,43	0,00	0,00	0,00
b) sponsoring/ reklama	3.125.292,53	2.956.943,52	30.095,28	27.812,56	0,00	0,00
c) pozostałe	860.509,12	630.073,37	14.495,93	0,00	0,00	0,00
3. Przychody z działalności Akademii ŁKS	695.377,44	754.210,38	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Towary, w tym według rodzajów działalności:	472.852,48	456.089,64	0,00	0,00	0,00	0,00
- hurt						
- detal	472.852,48	456.089,64	0,00	0,00	0,00	0,00
a) artykuły sportowe	472.852,48	456.089,64	0,00	0,00	0,00	0,00
- gastronomia						
Razem	7.950.491,22	7.531.061,67	80.411,64	27.812,56	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 65.625,00 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 1.033.598,00 zł
- 4) program certyfikacji z PZPN w wysokości 81.351,00 zł
- 5) dotacje celowe z UMŁ w wysokości 1.923.259,24 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 = 4.4503 PLN wg tabeli nr 125/A/NBP/2023 z dnia 2023-06-30

1 GBP = 5,1796 PLN wg tabeli nr 125/A/NBP/2023 z dnia 2023-06-30

1 USD = 4,1066 PLN wg tabeli nr 125/A/NBP/2023 z dnia 2023-06-30

1 CHF = 4,5562 PLN wg tabeli nr 125/A/NBP/2023 z dnia 2023-06-30

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	307.657,99
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	203.815,49
Inne środki pieniężne	1.150,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	512.623,48

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 1.994.890,70 zł i zwróconej części dotacji w wysokości 98.750,38, które są wpływem i wydatkiem finansowym,
 - b) zmiany stanu pożyczek w wysokości 238.524,25 zł, która wynika z wyceny bilansowej pożyczek w walucie,

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	4
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
Razem	13

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
Przeгляд śródroczny Sprawozdania finansowego na 31.12.2022	9.840,00	0,00	9.840,00

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;

Po rozgrywkach ligowych w sezonie 2022/2023 Spółka awansowała do rozgrywek w Ekstraklasie. Spółka przewiduje wzrost przychodów z tytułu sprzedaży biletów i karnetów oraz praw medialnych.

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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 -15.741.522,81 zł.

W obecnej sytuacji właściciele Spółki wydali oświadczenia, że w razie potrzeby deklarują wsparcie finansowe. Do chwili obecnej właściciele wspomogli spółkę pożyczkami w wysokości 10.821.636,68 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. 10.000 akcji zostało już emitowane i spółka czeka na rejestrację podwyższenia kapitału w KRS o kwotę 1.000.000,00 zł.

Przewidywane wpływy w przyszłym roku przedstawia prognoza budżetowa na sezon 2023/2024 która jest integralną częścią wniosku licencyjnego. Zgodnie z prognozą, Zarząd zakłada w roku 2023/2024 przychody ze sprzedaży biletów i karnetów na poziomie 6.433.000,00 zł., przychody ze sponsoringu i reklam w wysokości 2.310.000,00 zł., przychody z tytułu praw medialnych 11.800.000,00 zł, przychody z działalności handlowej w kwocie 1.140.000,00 zł. Poza tym prowadzona jest działalność transferowa, z której Spółka przewiduje korzyści finansowe w kwocie ok. 4.500.000,00 zł.

Dodatkowo Spółka podpisała umowę z UM na dotację na drugie półrocze 2023 w wysokości 1.533.800,00 zł.

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