



KKS LECH POZNAŃ S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ROCZNE

za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022



Poznań, 5 października 2022 roku



1. INFORMACJE OGÓLNE

KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 28 grudnia 2001 roku. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000116034. Spółce nadano numer statystyczny REGON 634359262. Siedziba Spółki mieści się w Poznaniu, ul. Bułgarska 17.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

1. działalność związana ze sportem (PKD 92.6)
2. pozostała działalność rekreacyjna (PKD 92.7)

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu 30 czerwca 2021 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. W celu ograniczenia ryzyka zagrożenia kontynuacji działalności, Zarząd kontynuuje strategię finansową zmierzającą do równoważenia przychodów i kosztów, która doprowadziła do istotnej poprawy sytuacji finansowej spółki.

3. POŁĄCZENIE SPÓLEK HANDLOWYCH

W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2016 roku, poz. 1047 z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadku:

- wartości niematerialnych i prawnych,
- środków trwałych,
- innych inwestycji krótkoterminowych (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych),
- instrumentów finansowych.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10 tysięcy złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.5. Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone, a także inne inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych. W przypadku, gdy wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do ceny sprzedaży netto. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona - zmniejsza ten kapitał (fundusz). W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów, jako przychody finansowe.

4.6. Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są, jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Faw 4 M

4.7. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia oraz ceny sprzedaży netto.

Rozchód i wycena zapasów ujmowane są metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

4.8. Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.9. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Dla potrzeb wyceny przyjęto następujące kursy:

	30 czerwca 2021	30 czerwca 2022
USD	3,8035	4,4250
EUR	4,5208	4,6806
GBP	5,2616	5,4429

4.10. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

4.11. Rozliczenia międzyokresowe

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

4.12. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Wyplacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

4.13. Kapitał rezerwowy

Kapitał rezerwowy obejmuje wartość pożyczek udzielonych przez akcjonariuszy Spółki lub inne jednostki, gdy Spółka ma prawo decydować o terminie spłaty kwoty pożyczek i odsetek, w szczególności gdy ma prawo odroczyć termin spłaty na czas nieokreślony. W dniu nabycia przez Spółkę prawa uzasadniającego ujęcie pożyczek w ramach kapitałów własnych, wartość bilansowa pożyczek ustalona w wysokości zamortyzowanego kosztu (wliczając naliczone odsetki i niezrealizowane różnice kursowe) zostaje ujęta w kapitale rezerwowym.

W konsekwencji, odsetki od pożyczek oraz różnice kursowe nie są dalej naliczane i ujmowane w rachunku zysków i strat dla celów księgowych. Z chwilą utraty kontroli nad terminem spłaty pożyczki lub jej części odpowiednia część pożyczki zostaje ujęta jako zobowiązanie. W przypadku spłaty pożyczek i odsetek – różnica między kwotą faktycznej spłaty do akcjonariuszy a wartością pożyczek ujętą w kapitale rezerwowym koryguje kapitały własne.

Związane z umowami odsetki do zapłaty oraz różnice kursowe zostaną uwzględnione w wyniku podatkowym Spółki w chwili spłaty w wysokości uwzględniającej ich naliczenie do dnia spłaty, zgodnie z zapisami umów.

4.14. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje wypływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

4.15. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki (z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu) są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

4.16. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli dotyczą zobowiązania, które zostało zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

4.17. Odroczonego podatku dochodowego

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczonego podatku dochodowego tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych chyba, że rezerwa na odroczonego podatku dochodowego powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatku dochodowego wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone są w bilansie prezentowane oddzielnie.

4.18. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

4.19. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.19.1. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

4.19.2. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

4.19.3. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.


4.19.4. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w minimalnej wymaganej kwocie. Przychodami funduszu są ponadto przychody z tytułu sprzedaży, dzierżawy i likwidacji środków trwałych służących działalności socjalnej, w części nieprzeznaczonej na utrzymanie lub odtworzenie majątku socjalnego. Celem Funduszu jest subwencjonowanie utrzymania majątku socjalnego Spółki i finansowanie działalności socjalnej. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o niepodlegające zwrotowi wydatki z Funduszu.

Spółka wykazuje w bilansie oddzielnie saldo Funduszu i aktywa Funduszu.

KAROL KLIMCZAK
Prezes Zarządu


PIOTR RUTKOWSKI
Prezes Zarządu


KAROLINA JAMROŻ
Sprządzający sprawozdanie

Poznań, 5 października 2022 roku

for *U* *M*

KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022 roku
Bilans

AKTYWA (w złotych)		Nota	Na dzień 30 czerwca 2022	Na dzień 30 czerwca 2021
A	AKTYWA TRWAŁE		66 558 492,02	47 953 435,59
I	Wartości niematerialne i prawne	6	29 271 368,80	28 147 215,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2	Wartość firmy		54 236,09	147 212,34
3	Inne wartości niematerialne i prawne		28 756 091,25	27 217 837,67
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		461 041,46	782 165,49
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7	33 109 475,35	16 800 510,34
1	Środki trwałe		9 841 074,30	8 130 943,18
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		974 000,91	974 000,91
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		5 640 454,83	4 910 226,65
c)	urządzenia techniczne i maszyny		553 316,05	574 927,36
d)	środki transportu		63 434,98	84 918,38
e)	inne środki trwałe		2 609 867,53	1 586 869,88
2	Środki trwałe w budowie		23 245 701,05	8 621 867,16
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		22 700,00	47 700,00
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
2			0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	8	51 555,00	61 760,50
1	Nieruchomości		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		51 555,00	61 760,50
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		51 555,00	58 000,00
	- udziały lub akcje		51 555,00	58 000,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	3 760,50
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	3 760,50
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		4 126 092,87	2 943 949,25
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27	3 869 786,49	2 709 897,04
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10	256 306,38	234 052,21

Janusz *W* *R*

KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022 roku
Bilans

AKTYWA c.d. (w złotych)		Nota	Na dzień 30 czerwca 2022	Na dzień 30 czerwca 2021
B	AKTYWA OBROTOWE		48 480 880,28	64 225 844,65
I	Zapasy	23	1 493 471,20	2 529 293,97
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		1 449 755,60	2 121 619,04
5	Zaliczki na dostawy		43 715,60	407 674,93
II	Należności krótkoterminowe	14	43 627 853,57	60 150 533,16
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00
2	Należności od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		360,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		360,00	0,00
	- do 12 miesięcy		360,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek		43 627 493,57	60 150 533,16
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		39 747 917,39	55 233 238,28
	- 12 miesięcy		39 583 160,27	41 114 142,08
	- powyżej 12 miesięcy		164 757,12	14 119 096,20
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych		3 320 862,82	2 115 974,61
c)	inne		558 713,36	2 801 320,27
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe		841 730,06	397 030,67
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		841 730,06	397 030,67
a)	w jednostkach powiązanych	9	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	9	488 616,68	12 732,40
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		488 616,68	12 732,40
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32	353 113,38	384 298,27
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		353 113,38	384 298,27
	- inne środki pieniężne		0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00

KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022 roku
Bilans

AKTYWA c.d. (w złotych)		Nota	Na dzień 30 czerwca 2022	Na dzień 30 czerwca 2021
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	2 517 825,45	1 148 986,85
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM			115 039 372,30	112 179 280,24

PASywa (w złotych)		Nota	Na dzień 30 czerwca 2022	Na dzień 30 czerwca 2021
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		25 882 797,53	41 555 014,91
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11	540 394,00	540 394,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy		41 014 620,91	14 718 692,22
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	-24 172 738,54
VI	Zysk (strata) netto		-15 672 217,38	50 468 667,23
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		89 156 574,77	70 624 265,33
I	Rezerwy na zobowiązania		9 211 484,59	2 817 482,66
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	3 199 013,51	2 261 499,38
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13	329 193,14	393 950,04
	a) długoterminowa		41 425,51	81 780,44
	b) krótkoterminowa		287 767,63	312 169,60
3	Pozostałe rezerwy	13	5 683 277,94	162 033,24
	a) długoterminowe		0,00	0,00
	b) krótkoterminowe		5 683 277,94	162 033,24
II	Zobowiązania długoterminowe	15	18 915 295,17	9 289 878,51
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		18 915 295,17	9 289 878,51
	a) kredyty i pożyczki		18 223 135,00	8 450 000,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		692 160,17	839 878,51
	d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
	e) inne		0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		59 436 904,35	58 254 487,54
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b) inne		0,00	0,00



KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022 roku
Bilans

PASywa c.d. (w złotych)	Nota	Na dzień 30 czerwca 2022	Na dzień 30 czerwca 2021
2 Wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		25 957,50	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		25 957,50	0,00
- do 12 miesięcy		25 957,50	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3 Wobec pozostałych jednostek		59 369 726,76	58 193 728,71
a) kredyty i pożyczki	12	2 304 335,61	14 453 896,81
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12	0,00	7 000 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	12	144 000,29	125 358,72
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		26 619 268,63	25 927 229,92
- do 12 miesięcy		24 063 532,62	16 452 937,84
- powyżej 12 miesięcy		2 555 736,01	9 474 292,08
e) zaliczki otrzymane na dostawy		28 257 180,93	2 673 436,94
f) zobowiązania weksłowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 159 361,45	7 233 788,46
h) z tytułu wynagrodzeń		853 322,15	746 238,05
i) inne		32 257,70	33 779,81
4 Fundusze specjalne	16	41 220,09	60 758,83
IV Rozliczenia międzyokresowe		1 592 890,66	262 416,62
1 Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe		1 592 890,66	262 416,62
a) długoterminowe		0,00	0,00
b) krótkoterminowe		1 592 890,66	262 416,62
PASYWA RAZEM		115 039 372,30	112 179 280,24

KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022 roku
Rachunek zysków i strat

(w złotych)	Nota	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022	Za okres od 1 lipca 2020 do 30 czerwca 2021
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21	93 227 271,15	153 825 379,40
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		82 966 270,15	149 510 143,48
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)		0,00	0,00
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		10 261 001,00	4 315 235,92
B Koszty działalności operacyjnej		109 543 321,72	97 576 284,99
I Amortyzacja		14 515 321,65	9 260 715,92
II Zużycie materiałów i energii		7 092 580,73	5 522 795,75
III Usługi obce		64 483 773,46	63 908 051,72
IV Podatki i opłaty, w tym:		521 355,13	472 853,14
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V Wynagrodzenia		16 918 247,87	15 066 111,42
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		932 938,35	831 900,54
VII Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	0,00
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		5 079 104,53	2 513 856,50
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-16 316 050,57	56 249 094,41
D Pozostałe przychody operacyjne	28	2 983 235,86	6 253 428,22
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II Dotacje		0,00	0,00
III Aktualizacja aktywów niefinansowych		263 227,68	0,00
IV Inne przychody operacyjne		2 720 008,18	6 253 428,22
E Pozostałe koszty operacyjne	29	1 810 804,12	1 259 393,83
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		27 659,30	48 793,83
III Inne koszty operacyjne		1 783 144,82	1 210 600,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-15 143 618,83	61 243 128,80
G Przychody finansowe	30	959 413,28	407 272,45
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
II Odsetki, w tym:		475 989,87	37 647,36
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V Inne		483 423,41	369 625,09
H Koszty finansowe	31	1 710 387,15	1 125 241,54
I Odsetki, w tym:		1 710 387,15	1 040 878,92
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV Inne		0,00	84 362,62
I Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-15 894 592,70	60 525 159,71
J Podatek dochodowy		0,00	8 441 569,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-222 375,32	1 614 923,48
L Zysk (strata) netto (I-J-K)		-15 672 217,38	50 468 667,23

Four *Y* *M*

J

KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022 roku
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022	Za okres od 1 lipca 2020 do 30 czerwca 2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	41 555 014,91	6 375 878,94
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	41 555 014,91	6 375 878,94
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	540 394,00	2 470 390,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-1 929 996,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu wykupu i umorzenia akcji)	0,00	1 929 996,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	540 394,00	540 394,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	14 718 692,22	20 288 696,22
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	26 295 928,69	-5 570 004,00
a) zwiększenie (z tytułu):	26 295 928,69	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	26 295 928,69	0,00
- wpłata na podwyższenie kapitału	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu wykupu i umorzenia akcji – ponad wartość nominalną)	0,00	5 570 004,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	41 014 620,91	14 718 692,22
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	7 000 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-7 000 000,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-24 172 738,54	-23 588 493,24
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	205 285,96
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- korekty wynikające ze zmian zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	205 285,96
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	205 285,96
- podziału zysku ponad wymaganą minimalną wartość	0,00	0,00
- przeznaczenie zysku na pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	205 285,96
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	24 172 738,54	23 588 493,24
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- korekty wynikające ze zmian zasad rachunkowości	0,00	0,00

KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022 roku
Zestawienie zmian w kapitale własnym

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	24 172 738,54	23 588 493,24
a) zwiększenie	0,00	789 531,26
- strata z okresu poprzedniego	0,00	0,00
- połączenie z Lech Marketing Sp. z o.o.	0,00	789 531,26
b) zmniejszenie (z tytułu)	24 172 738,54	205 285,96
- pokrycie strat z lat ubiegłych z podziału zysku	24 172 738,54	205 285,96
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	24 172 738,54
5.7. Zysk / (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-24 172 738,54
6. Wynik netto	-15 672 217,38	50 468 667,23
a) zysk netto	0,00	50 468 667,23
b) strata netto	-15 672 217,38	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 882 797,53	41 555 014,91
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 882 797,53	41 555 014,91



KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022 roku
Rachunek przepływów pieniężnych

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022	Za okres od 1 lipca 2020 do 30 czerwca 2021
A. PRZEPLYWY Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata netto)	-15 672 217,38	50 468 667,23
II. Korekty razem	54 708 077,85	-13 783 453,46
1. Amortyzacja	14 608 297,90	11 064 291,97
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 109 387,28	702 245,01
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	889 163,27	273 663,42
5. Zmiana stanu rezerw	6 394 001,93	-3 476 702,20
6. Zmiana stanu zapasów	1 035 822,77	-71 699,70
7. Zmiana stanu należności	16 049 750,81	-40 245 153,66
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15 842 162,07	3 459 549,08
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 220 508,18	15 299 883,88
10. Inne korekty	0,00	-789 531,26
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	39 035 860,47	36 685 213,77
B. PRZEPLYWY Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	21 194,72	6 695 237,49
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	433 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	21 194,72	6 262 237,49
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	21 194,72	6 262 237,49
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	21 194,72	6 262 237,49
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00

KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022 roku
Rachunek przepływów pieniężnych

II. Wydatki	35 180 834,61	28 511 737,75
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	35 180 834,61	24 216 737,75
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	4 295 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	4 295 000,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	4 295 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-35 159 639,89	-21 816 500,26

C. PRZEPLÝWY Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

I. Wpływy	16 051 150,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instr. kapitałowych	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	16 051 150,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	19 958 555,47	14 658 161,50
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	18 849 168,19	13 955 916,49
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	1 109 387,28	702 245,01
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 907 405,47	-14 658 161,50

D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-31 184,89	210 552,01
---	-------------------	-------------------

E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-31 184,89	210 552,01
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00

F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	384 298,27	173 746,26
---	-------------------	-------------------

G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	353 113,38	384 298,27
- o ograniczonej możliwości dysponowania	62 031,49	62 031,49





1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego rocznego za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE ZOSTAŁY UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego rocznego za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W bieżącym okresie nie dokonywano zmian w zakresie polityki rachunkowości.

4. KOREKTA BŁĘDU

W bieżącym okresie nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za okres poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za okres bieżący.

5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

W bieżącym okresie Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za okres poprzedzający ze sprawozdaniem za okres bieżący.

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Na dzień 30 czerwca 2022

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA					
Saldo otwarcia	0,00	929 762,45	51 426 679,60	762 165,49	53 138 607,54
Zwiększenia, w tym:					
Nabycie	0,00	0,00	16 010 935,84	484 763,96	16 495 699,80
Inne	0,00	0,00	0,00	484 763,96	484 763,96
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:					
Likwidacja	0,00	0,00	16 010 935,84	0,00	16 010 935,84
Inne	0,00	0,00	6 461 451,07	805 887,99	7 267 339,06
Saldo zamknięcia	0,00	929 762,45	60 976 164,37	461 041,46	62 366 968,28
UMORZENIE					
Saldo otwarcia	0,00	762 550,11	24 208 841,93	0,00	24 991 392,04
Zwiększenia, w tym:					
Amortyzacja okresu	0,00	92 976,25	13 583 518,99	0,00	13 676 495,24
Inne	0,00	0,00	13 583 518,99	0,00	13 676 495,24
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:					
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	5 572 287,80	0,00	5 572 287,80
Saldo zamknięcia	0,00	875 526,36	32 220 073,12	0,00	33 095 599,48
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:					
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO					
Saldo otwarcia	0,00	147 212,34	27 217 837,67	762 165,49	28 147 215,50
Saldo zamknięcia	0,00	54 236,09	28 756 091,25	461 041,46	29 271 368,80

[Handwritten signature]

Na dzień 30 czerwca 2021

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA					
Saldo otwarcia	0,00	929 762,45	35 844 445,76	399 996,00	37 174 204,21
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	17 256 231,49	382 169,49	17 638 400,98
Nabywanie	0,00	0,00	0,00	382 169,49	382 169,49
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transfery	0,00	0,00	17 256 231,49	0,00	17 256 231,49
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	1 673 997,65	0,00	1 673 997,65
Likwidacja	0,00	0,00	1 673 997,65	0,00	1 673 997,65
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	929 762,45	51 426 679,60	782 165,49	53 138 607,54
UMORZENIE					
Saldo otwarcia	0,00	689 573,86	15 635 994,50	0,00	16 325 568,36
Zwiększenia, w tym:	0,00	92 976,25	10 174 943,50	0,00	10 267 919,75
Amortyzacja okresu	0,00	92 976,25	10 174 943,50	0,00	10 267 919,75
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	1 602 096,07	0,00	1 602 096,07
Likwidacja	0,00	0,00	1 602 096,07	0,00	1 602 096,07
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	782 550,11	24 208 841,93	0,00	24 991 392,04
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta opisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO					
Saldo otwarcia	0,00	240 188,59	20 208 451,26	399 996,00	20 848 635,85
Saldo zamknięcia	0,00	147 212,34	27 217 837,67	782 165,49	28 147 215,50

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Na dzień 30 czerwca 2022

(w złotych)	Grunt	w tym:		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
		Prawo wieczystego użytkowania gruntu	423,80							
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA										
Saldo otwarcia	974 170,44	423,80	6 435 834,45	2 461 140,21	140 310,01	6 283 352,77	8 621 867,16	47 700,00	24 964 375,04	
Zwiększenia, w tym:										
Nabycie	0,00	0,00	986 828,00	136 410,30	0,00	1 518 695,48	16 909 161,89	0,00	19 551 095,67	
Inne	0,00	0,00	986 828,00	136 410,30	0,00	1 518 695,48	0,00	0,00	2 641 933,78	
Zmniejszenia, w tym:										
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 909 161,89	26 000,00	16 909 161,89	
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 285 328,00	0,00	2 310 328,00	
Saldo zamknięcia	974 170,44	423,80	7 422 662,45	2 597 550,51	140 310,01	7 802 048,25	23 245 701,05	25 000,00	2 310 328,00	42 205 142,71

UMORZENIE

Saldo otwarcia	169,53	1 525 607,80	1 885 212,85	55 391,63	4 686 482,89	0,00	0,00	0,00	8 163 864,70	
Zwiększenia, w tym:										
Amortyzacja okresu	0,00	256 599,82	158 021,61	21 483,40	495 697,83	0,00	0,00	0,00	931 802,66	
Inne	0,00	256 599,82	158 021,61	21 483,40	495 697,83	0,00	0,00	0,00	931 802,66	
Zmniejszenia, w tym:										
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Saldo zamknięcia	169,53	1 782 207,62	2 044 234,46	76 875,03	5 192 180,72	0,00	0,00	0,00	9 095 667,36	

ODPISY AKTUALIZUJĄCE

Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmniejszenia, w tym:										
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

WARTOŚĆ NETTO

Saldo otwarcia	974 000,91	254,27	4 910 226,65	574 927,36	84 918,38	1 586 869,08	8 621 867,16	47 700,00	16 800 510,34	
Saldo zamknięcia	974 000,91	254,27	5 640 454,83	553 316,05	63 434,98	2 609 867,53	23 245 701,05	22 700,00	33 109 475,35	

[Handwritten signature]

KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na dzień 30 czerwca 2021

(w złotych)	Grundy	w tym:		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
		Prawo wieczystego użytkowania gruntu	423,80							
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA										
Saldo otwarcia	974 170,44	423,80	6 658 939,41	2 250 195,21	140 310,01	4 519 033,26	419 530,58	269 589,00	15 231 767,91	
Zwiększenia, w tym:										
Nabywanie	0,00	0,00	15 853,66	210 945,00	0,00	1 764 319,51	8 621 867,16	211 650,00	10 824 635,33	
Inne	0,00	0,00	0,00	210 945,00	0,00	1 764 319,51	0,00	211 650,00	2 186 914,51	
Zmniejszenia, w tym:										
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	238 958,62	0,00	0,00	0,00	8 621 867,16	0,00	8 637 720,82	
Inne	0,00	0,00	238 958,62	0,00	0,00	0,00	419 530,58	433 539,00	1 092 028,20	
Saldo zamknięcia	974 170,44	423,80	6 435 834,45	2 461 140,21	140 310,01	6 263 352,77	8 621 867,16	47 700,00	24 964 375,04	
UMORZENIE										
Saldo otwarcia	169,53	169,53	1 303 495,79	1 747 432,12	33 908,23	4 320 222,59	0,00	0,00	7 405 228,26	
Zwiększenia, w tym:										
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	259 847,79	138 780,73	21 463,40	376 260,30	0,00	0,00	796 372,22	
Inne	0,00	0,00	259 847,79	138 780,73	21 463,40	376 260,30	0,00	0,00	796 372,22	
Zmniejszenia, w tym:										
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inne	0,00	0,00	37 735,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 735,78	
Saldo zamknięcia	169,53	169,53	1 525 607,80	1 886 212,85	55 391,63	4 696 482,89	0,00	0,00	8 163 864,70	
ODPISY AKTUALIZUJĄCE										
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmniejszenia, w tym:										
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
WARTOŚĆ NETTO										
Saldo otwarcia	974 000,91	254,27	5 355 443,62	502 763,09	106 401,78	198 810,67	419 530,58	269 589,00	7 826 539,65	
Saldo zamknięcia	974 000,91	254,27	4 910 226,65	574 927,36	84 918,38	1 586 869,88	8 621 867,16	47 700,00	16 800 510,34	

Spółka nie posiada gruntów użytkowych wycieczek niewykazanych w aktywach bilansu.

Wszystkie umowy leasingu finansowego, których stroną jest Spółka, wykazywane są w bilansie.

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

8. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 30 czerwca 2022

(w złotych)	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	0,00	0,00	0,00	58 000,00	3 760,50	0,00	61 760,50
Wartość brutto	0,00	0,00	0,00	58 000,00	3 760,50	0,00	61 760,50
Umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	6 445,00	3 760,50	0,00	10 205,50
Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	6 445,00	0,00	0,00	6 445,00
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	3 760,50	0,00	3 760,50
Saldo zamknięcia, z tego:	0,00	0,00	0,00	51 555,00	0,00	0,00	51 555,00
Wartość brutto	0,00	0,00	0,00	51 555,00	0,00	0,00	51 555,00
Umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Na dzień 30 czerwca 2021

(w złotych)	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	0,00	0,00	2 035 426,90	58 000,00	2 415 599,90	0,00	4 509 026,80
Wartość brutto	0,00	0,00	2 035 426,90	58 000,00	2 415 599,90	0,00	4 509 026,80
Umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	2 035 426,90	0,00	2 411 839,40	0,00	4 447 266,30
Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	2 035 426,90	0,00	2 411 839,40	0,00	4 447 266,30
Saldo zamknięcia, z tego:	0,00	0,00	0,00	58 000,00	3 760,50	0,00	61 760,50
Wartość brutto	0,00	0,00	0,00	58 000,00	3 760,50	0,00	61 760,50
Umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jan 4 M

9. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Inwestycje krótkoterminowe w pozostałych jednostkach, z wyłączeniem środków pieniężnych i Innych aktywów pieniężnych obejmują:

Na dzień 30 czerwca 2022

(w złotych)	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	0,00	0,00	12 732,40	0,00	12 732,40
Wartość brutto	0,00	0,00	12 732,40	0,00	12 732,40
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	475 884,28	0,00	475 884,28
Udzielenie pożyczki	0,00	0,00	475 884,28	0,00	475 884,28
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia, z tego:	0,00	0,00	488 616,68	0,00	488 616,68
Wartość brutto	0,00	0,00	488 616,68	0,00	488 616,68
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Na dzień 30 czerwca 2021

(w złotych)	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	0,00	0,00	1 966 930,49	0,00	1 966 930,49
Wartość brutto	0,00	0,00	1 966 930,49	0,00	1 966 930,49
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	1 954 198,09	0,00	1 954 198,09
Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	1 954 198,09	0,00	1 954 198,09
Saldo zamknięcia, z tego:	0,00	0,00	12 732,40	0,00	12 732,40
Wartość brutto	0,00	0,00	12 732,40	0,00	12 732,40
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

(w złotych)	Na dzień 30 czerwca 2022	Na dzień 30 czerwca 2021
Długoterminowe, w tym:	4 126 092,87	2 943 949,25
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 869 786,49	2 709 897,04
Inne	256 306,38	234 052,21
Krótkoterminowe, w tym:	2 517 825,45	1 148 986,85
- rozliczenia transferów definitywnych	1 849 955,54	445 641,85
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	667 869,91	703 345,00

11. KAPITAŁY

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

	Ilość akcji / udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna jednej akcji / jednego udziału	Udział w kapitale podstawowym
Na dzień 30 czerwca 2022				
Piotr Rutkowski	360 260,00		1,00	66,6662%
Maja Rutkowska	180 130,00		1,00	33,3331%
Jacek Rutkowski	2,00			0,0004%
Magovox Sp. z o.o.	1,00			0,0002%
Racon Sp. z o.o.	1,00	-	1,00	0,0002%
Razem	540 394,00	-		100%
Na dzień 30 czerwca 2021				
Piotr Rutkowski	360 260,00		1,00	66,6662%
Maja Rutkowska	180 130,00		1,00	33,3331%
Racon Sp. z o.o.	1,00	-	1,00	0,0002%
Invesco Sp. z o.o.	1,00		1,00	0,0002%
Magovox Sp. z o.o.	1,00		1,00	0,0002%
Holding Wronki S.A.	1,00		1,00	0,0002%
Razem	540 394,00	-		100%

12. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

(w złotych)	Na dzień 30 czerwca 2022	Na dzień 30 czerwca 2021
Krótkoterminowe, w tym:	2 448 335,90	21 579 255,53
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	144 000,29	125 358,72
Kredyty w rachunku bieżącym	0,00	4 634 613,67
Inne kredyty/pożyczki, w tym:	2 304 335,61	9 819 283,14
kredyt inwestycyjny oprocentowany wg stopy WIBOR3M+2,1pp	0,00	800 000,00
pożyczka oprocentowana wg stopy WIBOR3M+2,0pp	630 312,61	150 000,00
pożyczka oprocentowana wg stopy WIBOR3M+4,5pp	0,00	101 167,37
pożyczka oprocentowana wg stopy WIBOR3M+4pp z limitem 4,5%	17 445,20	0,00
pożyczka oprocentowana wg stopy 0,087%	0,00	500 336,08
pożyczka oprocentowana wg stopy 3,15%	3 663,49	0,00
pożyczka oprocentowana wg stopy 3,5%	523 828,77	10 739,73
pożyczka oprocentowana wg stopy 4,5%	147 170,40	0,00
pożyczka oprocentowana wg stopy 4,7%	34 734,94	0,00
pożyczka oprocentowana wg stopy 5,25%	43 325,47	5 132 119,74
pożyczka oprocentowana wg stopy 5,5%	13 200,00	611 934,26
pożyczka oprocentowana wg stopy 5,8%	0,00	522 405,48
pożyczka oprocentowana wg stopy 6,4%	0,00	0,00
pożyczka oprocentowana wg stopy 6,0%	0,00	209 271,23
pożyczka z Polskiego Funduszu Rozwoju	890 654,73	1 781 309,25
Dłużne papiery wartościowe	0,00	7 000 000,00
Długoterminowe, w tym:	18 915 295,17	9 289 878,51
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	692 160,17	839 878,51
Inne kredyty/pożyczki, w tym:	18 223 135,00	8 450 000,00
kredyt inwestycyjny oprocentowany wg stopy WIBOR3M+2,1pp	0,00	1 200 000,00
pożyczka oprocentowana wg stopy WIBOR3M+2pp	6 950 000,00	7 250 000,00
pożyczka oprocentowana wg stopy WIBOR3M+4pp z limitem 4,5%	500 000,00	0,00
pożyczka oprocentowana wg stopy 3,15%	150 000,00	0,00
pożyczka oprocentowana wg stopy 4,5%	20 000,00	0,00
pożyczka oprocentowana wg stopy 4,7%	7 650 000,00	0,00
pożyczka oprocentowana wg stopy 5,25%	2 053 135,00	0,00
pożyczka oprocentowana wg stopy 5,5%	900 000,00	0,00

[Handwritten signatures and initials]

13. REZERWY

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

Na dzień 30 czerwca 2022

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy na badanie sprawozdania	Pozostałe rezerwy (przewidywane premie, koszty, świadczenia urlopowe, sprawy sporne)	Razem
Stan na 1 lipca 2021	2 261 499,38	393 950,04	15 000,00	147 033,24	2 817 482,66
Zwiększenia	1 783 143,45	0,00	22 500,00	18 626 119,60	20 431 763,05
Wykorzystanie	0,00	0,00	22 500,00	13 104 874,90	13 127 374,90
Rozwiązanie	845 629,32	64 756,90	0,00	0,00	910 386,22
Stan na 30 czerwca 2022	3 199 013,51	329 193,14	15 000,00	5 668 277,94	9 211 484,59
Długoterminowe	0,00	41 425,51	0,00	0,00	41 425,51
Krótkoterminowe	3 199 013,51	287 767,63	15 000,00	5 668 277,94	9 170 059,08

Na dzień 30 czerwca 2021

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy na badanie sprawozdania	Pozostałe rezerwy (przewidywane premie, koszty, świadczenia urlopowe, sprawy sporne)	Razem
Stan na 1 lipca 2020	4 136 463,96	143 753,86	15 000,00	1 998 967,04	6 294 184,86
Zwiększenia	705 364,95	250 196,18	22 500,00	14 617 599,48	15 595 660,61
Wykorzystanie	0,00	0,00	22 500,00	16 469 533,28	16 492 033,28
Rozwiązanie	2 580 329,53	0,00	0,00	0,00	2 580 329,53
Stan na 30 czerwca 2021	2 261 499,38	393 950,04	15 000,00	147 033,24	2 817 482,66
Długoterminowe	0,00	81 780,44	0,00	0,00	81 780,44
Krótkoterminowe	2 261 499,38	312 169,60	15 000,00	147 033,24	2 735 702,22

14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Na dzień 30 czerwca 2022

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na 1 lipca 2021	0,00	263 009,38
Zwiększenia, w tym:	0,00	27 659,30
- z tytułu należności trudnościąagalnych	0,00	27 659,30
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	263 227,68
Stan na 30 czerwca 2022	0,00	27 441,00

Na dzień 30 czerwca 2021

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na 1 lipca 2020	0,00	214 215,55
Zwiększenia, w tym:	0,00	397 614,71
- z tytułu należności trudnościąagalnych	0,00	397 614,71
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	348 820,88
Stan na 30 czerwca 2021	0,00	263 009,38

15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

Na dzień 30 czerwca 2022

(w złotych)	do 1 roku	1 - 3 lat	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	0,00	12 907 803,26	3 433 805,15	2 573 686,76	18 915 295,17
a) kredyty i pożyczki bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe kredyty i pożyczki	0,00	12 623 135,00	3 150 000,00	2 450 000,00	18 223 135,00
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu leasingu finansowego	0,00	284 668,26	283 805,15	123 686,76	692 160,17
e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem	0,00	12 907 803,26	3 433 805,15	2 573 686,76	18 915 295,17

Na dzień 30 czerwca 2021

(w złotych)	do 1 roku	1 - 3 lat	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	0,00	2 381 477,84	2 534 695,15	4 373 705,51	9 289 878,51
a) kredyty i pożyczki bankowe	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00
b) pozostałe kredyty i pożyczki	0,00	750 000,00	2 250 000,00	4 250 000,00	7 250 000,00
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	431 477,84	284 695,15	123 705,51	839 878,51
e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem	0,00	2 381 477,84	2 534 695,15	4 373 705,51	9 289 878,51

16. AKTYWA I PASYWA SOCJALNE

Ustawa o Funduszu Socjalnym z dnia 4 marca 1994 roku, wraz z późniejszymi zmianami wymaga od przedsiębiorstwa, którego liczba pracowników wynosi 20 osób lub więcej, założenia i prowadzenia Funduszu Socjalnego. Spółka prowadzi taki fundusz i dokonuje okresowych wpłat w oparciu o minimalną wymaganą kwotę. Dodatkowo, Spółka wnosi niektóre socjalne aktywa trwałe do Funduszu.

Celem Fundusze jest dofinansowanie działań socjalnych Spółki, pożyczek dla pracowników oraz pozostałych wydatków socjalnych. Na pasywa Funduszu Socjalnego składają się zakumulowane wpłaty do Funduszu pomniejszone o bezzwrotne wydatki Funduszu.

Skład oraz rodzaj aktywów, pasywów oraz kosztów związanych z Funduszem Socjalnym zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Aktywa i pasywa, wpływy i wydatki Funduszu Socjalnego (w złotych)	Na dzień 30 czerwca 2022	Na dzień 30 czerwca 2021
Pożyczki udzielone pracownikom	0,00	0,00
Środki pieniężne	73 894,99	62 031,49
Fundusz Socjalny - pasywa	41 220,09	60 758,83
	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022	Za okres od 1 lipca 2020 do 30 czerwca 2021
Wpłaty wniesione do Funduszu Socjalnego w okresie	51 242,08	82 735,95
Bezzwrotne wydatki Funduszu	40 400,00	69 380,66

17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka posiadała następujące rodzaje zobowiązań zabezpieczone na jej majątku (w złotych):

Na dzień 30 czerwca 2022

Rodzaj zobowiązania	Saldo zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia
1. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 06/061/18/Z/IV mBank S.A.		Gwarancja PLG-FGP udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na kwotę 6.000.000 zł, tj. 80% kredytu na okres od dnia wpisu do Rejestru BGK do dnia 09.03.2023 r.
		cesja wierzytelności od Ekstraklasy SA w tytule umowy z dnia 22.12.2006 r. o prowadzenie ligi zawodowej;
		cesja wierzytelności z Umowy sponsorskiej na rok 2022 zawartej pomiędzy KKS Lech Poznań S.A. a AMICA HANDEL I MARKETING Sp. z o.o.
		cesja z przyszłych wierzytelności z tytułu sprzedaży praw do kontraktów piłkarzy KKS Lech Poznań S.A., tj.: Lubomir Satka, Mikael Ishak, Jakub Kamiński, Dani Ramirez
		Letter of comfort podpisany przez Pana Jacka utkowskiego, Pana Piotra Rutkowskiego i Panią Maję Rutkowską, o treści zaakceptowanej przez bank
		oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 k.p.c., sporządzonego w formie aktu notarialnego

Na dzień 30 czerwca 2021

Rodzaj zobowiązania	Saldo zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia
1. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 06/061/18/Z/IV mBank S.A.	4 634 613,67	hipoteka umowna łączna do kwoty 9.750.000 zł na nieruchomości gruntowej w miejscowości Popowo (księga wieczysta KW nr PO1A/0042596/9) i Wronki (księga wieczysta KW nr PO1A/0043391/9)
		zastaw rejestrowy na marce "KKS LECH 1922 POZNAŃ A AKADEMIA LECHA POZNAŃ"
		cesja wierzytelności od Ekstraklasy SA w tytule umowy z dnia 22.12.2006 r. o prowadzenie ligi zawodowej;
		cesja wierzytelności z Umowy sponsorskiej z dnia 12.04.2017 r. zawartej pomiędzy KKS Lech Poznań S.A. a AFORTI HOLDING S.A.
		cesja wierzytelności z Umowy sponsorskiej na rok 2020 zawartej pomiędzy KKS Lech Poznań S.A. a AMICA HANDEL I MARKETING Sp. z o.o.
		cesja wierzytelności z Umowy sponsorskiej z dnia 06.03.2020 r. zawartej pomiędzy KKS Lech Poznań S.A. a KOMPANIĄ PIWOWARSKĄ SA
		cesja z przyszłych wierzytelności z tytułu sprzedaży praw do kontraktów piłkarzy KKS Lech Poznań S.A., tj.: Lubomir Satka, Tymoteusz Puchacz, Jakub Kamiński, Dani Ramirez
		Letter of comfort podpisany przez Pana Jacka utkowskiego, Pana Piotra Rutkowskiego i Panią Maję Rutkowską, o treści zaakceptowanej przez bank
		cesja ubezpieczenia nieruchomości stanowiącej przedmiot zabezpieczenia
		oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 k.p.c., sporządzonego w formie aktu notarialnego
2. Umowa o kredyt inwestycyjny nr 06/060/18/Z/II mBank S.A.	800 000,00	hipoteka umowna łączna do kwoty 6.000.000 zł na nieruchomości gruntowej w miejscowości Popowo (księga wieczysta KW nr PO1A/0042596/9) i Wronki (księga wieczysta KW nr PO1A/0043391/9)
		zastaw rejestrowy na marce "KKS LECH 1922 POZNAŃ A AKADEMIA LECHA POZNAŃ"
		cesja wierzytelności od Ekstraklasy SA w tytule umowy z dnia 22.12.2006 r. o prowadzenie ligi zawodowej;
		cesja wierzytelności z Umowy sponsorskiej z dnia 12.04.2017 r. zawartej pomiędzy KKS Lech Poznań S.A. a AFORTI HOLDING S.A.
		cesja wierzytelności z Umowy sponsorskiej na rok 2020 zawartej pomiędzy KKS Lech Poznań S.A. a AMICA HANDEL I MARKETING Sp. z o.o.
		cesja wierzytelności z Umowy sponsorskiej z dnia 06.03.2020 r. zawartej pomiędzy KKS Lech Poznań S.A. a KOMPANIĄ PIWOWARSKĄ SA
		cesja z przyszłych wierzytelności z tytułu sprzedaży praw do kontraktów piłkarzy KKS Lech Poznań S.A., tj.: Lubomir Satka, Tymoteusz Puchacz, Jakub Kamiński, Dani Ramirez
		niepotwierdzona cesja na rzecz banku wierzytelności należnych Kredytobiorcy od The Brighton & Hove Albion Football Club Limited, Derby County Football Club Limited i Fussball-Club Augsburg 1907 GmbH&Co z tytułu zawartych umów sprzedaży do praw do kontraktów zawodników
		cesja ubezpieczenia nieruchomości stanowiącej przedmiot zabezpieczenia
		Letter of comfort podpisany przez Pana Jacka utkowskiego, Pana Piotra Rutkowskiego i Panią Maję Rutkowską, o treści zaakceptowanej przez bank
		oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 k.p.c., sporządzonego w formie aktu notarialnego

18. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka nie posiadała innych niż powyższe istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń (łącznie z wekslowymi).

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń (łącznie z wekslowymi).

19. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 30 czerwca 2022

W dniu 8 marca 2022 r. Spółka podpisała z mBank Spółka Akcyjna Umowę dyskonta wierzytelności nr 06/038/22/D/SW, na mocy której Bank nabył wierzytelność od VfL Wolfsburg-Fussball GmbH, przysługującą z tytułu umowy transferowej zawodnika Jakuba Kamińskiego (wartość wierzytelności to 2.000.000 EUR). W przypadku niewywiązania się wierzyciela z zobowiązania wobec mBank S.A., zobowiązanie to stanie się wymagalne wobec Spółki.

W dniu 3 sierpnia 2021 r. Spółka podpisała z mBank Spółka Akcyjna Umowę dyskonta wierzytelności nr 06/108/21/D/SW, na mocy której Bank nabył wierzytelność od 1. FC Union Berlin e.V., przysługującą z tytułu umowy transferowej zawodnika Tymoteusza Puchacza (wartość wierzytelności to 1.577.000 EUR). W przypadku niewywiązania się wierzyciela z zobowiązania wobec mBank S.A., zobowiązanie to stanie się wymagalne wobec Spółki.

W dniu 6 listopada 2019 r. Spółka podpisała z mBank Spółka Akcyjna Umowę dyskonta wierzytelności, na mocy której Bank nabył wierzytelność od U.C. Sampdoria S.p.A., przysługującą z tytułu umowy transferowej zawodnika Dawida Kownackiego (wartość wierzytelności to 141.500 EUR) oraz wierzytelności od Dusseldorfer Turn- und Sportverein Fortuna 1895 e.V., przysługującą z tytułu odsprzedaży zawodnika Dawida Kownackiego - solidary (wartość wierzytelności 200.070 EUR). W przypadku niewywiązania się wierzyciela z zobowiązania wobec mBank S.A., zobowiązanie to stanie się wymagalne wobec Spółki.

W dniu 14 lutego 2020 r. Spółka podpisała z mBank Spółka Akcyjna Umowę dyskonta wierzytelności nr 06/018/20/D/SW, na mocy której Bank nabył wierzytelność od MACRON SpA., przysługującą z tytułu umowy sponsorskiej z dnia 15 grudnia 2017 roku za świadczenia w sezonach 2020/2021, 2021/2022, 2022/2023 (wartość wierzytelności to 600.000 EUR). W przypadku niewywiązania się wierzyciela z zobowiązania wobec mBank S.A., zobowiązanie to stanie się wymagalne wobec Spółki.

Dnia 17.06.2021r. Spółka podpisała umowę kredytu inwestycyjnego jako przystępujący do długu. Umowa zawarta jest pomiędzy Stowarzyszeniem Kultury Fizycznej Kolejorz a bankiem PKO BP S.A. Przedmiotem umowy jest finansowanie budowy Centrum Badawczo Rozwojowego Akademii Lecha Poznań we Wronkach. Wartość maksymalna umowy wynosi 33.483.047,00 zł. Na dzień 30.06.2022r. wykorzystanie kredytu wyniosło 17.632.825,73 zł.

Na dzień 30 czerwca 2021

W dniu 6 listopada 2019 r. Spółka podpisała z mBank Spółka Akcyjna Umowę dyskonta wierzytelności, na mocy której Bank nabył wierzytelność od U.C. Sampdoria S.p.A., przysługującą z tytułu umowy transferowej zawodnika Dawida Kownackiego (wartość wierzytelności to 141.500 EUR) oraz wierzytelności od Dusseldorfer Turn- und Sportverein Fortuna 1895 e.V., przysługującą z tytułu odsprzedaży zawodnika Dawida Kownackiego - solidary (wartość wierzytelności 200.070 EUR). W przypadku niewywiązania się wierzyciela z zobowiązania wobec mBank S.A., zobowiązanie to stanie się wymagalne wobec Spółki.

W dniu 14 lutego 2020 r. Spółka podpisała z mBank Spółka Akcyjna Umowę dyskonta wierzytelności, na mocy której Bank nabył wierzytelność od MACRON SpA., przysługującą z tytułu umowy sponsorskiej z dnia 15 grudnia 2017 roku za świadczenia w sezonach 2020/2021, 2021/2022, 2022/2023 (wartość wierzytelności to 600.000 EUR). W przypadku niewywiązania się wierzyciela z zobowiązania wobec mBank S.A., zobowiązanie to stanie się wymagalne wobec Spółki.

20. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Spółka nie jest stroną umów nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, których skutki byłyby istotne dla oceny sprawozdania finansowego.

21. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Rodzaj działalności (w złotych)	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022	Za okres od 1 lipca 2020 do 30 czerwca 2021
1. Przychody ze sprzedaży usług BILETY I KARNETY VIP	3 004 316,49	594 503,53
2. Przychody ze sprzedaży usług BILETY	12 348 445,17	1 208 591,14
3. Przychody ze sprzedaży usług KARNETY	1 667 475,98	959 094,82
4. Przychody ze sprzedaży usług PRAWA TV	29 257 293,54	15 865 265,48
5. Przychody ze sprzedaży usług REKLAMA	13 153 992,78	10 338 000,30
6. Przychody ze sprzedaży usług POZOSTAŁE	20 885 383,66	118 395 103,38
7. Przychody ze sprzedaży usług ŁOŻE	2 360 580,43	2 110 168,79
8. Przychody ze sprzedaży usług WYCIECZKI	288 782,10	39 416,04
9. Przychody ze sprzedaży towarów	10 261 001,00	4 315 235,92
Przychody netto ze sprzedaży razem	93 227 271,15	153 825 379,40
Obszar działalności (w złotych)	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022	Za okres od 1 lipca 2020 do 30 czerwca 2021
1. Sprzedaż krajowa	76 109 445,54	68 631 558,73
2. Eksport	189 895,52	2 823 823,92
3. Wewnątrzspółnotowe świadczenie usług	16 927 930,09	82 369 996,75
Przychody netto ze sprzedaży razem	93 227 271,15	153 825 379,40

22. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W okresie bieżącym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

23. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO

Tytuł (w złotych)	Na dzień 30 czerwca 2022	Na dzień 30 czerwca 2021
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty	0,00	0,00
4. Towary	1 449 755,60	2 121 619,04
5. Zaliczki na dostawy	43 715,60	407 674,93
Wartość zapasów razem	1 493 471,20	2 529 293,97

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów w bieżącym ani w poprzednim okresie.

Handwritten signature and initials in blue ink.

24. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022	Za okres od 1 lipca 2020 do 30 czerwca 2021
ZYSK (STRATA) BRUTTO	-15 894 592,70	60 525 159,71
Przychody roku bieżącego niezaliczane do dochodu do opodatkowania:	5 366 246,54	4 926 417,85
- przychody niezgłoszone do rozrachunku	713 408,49	2 067 511,63
- przychody z wynajmu łóż rozliczane w czasie	4 652 838,05	2 858 906,22
Koszty roku bieżącego nieuwzglębiane za koszty uzyskania przychodu:	14 396 123,82	19 020 913,03
- aktualizacja należności	27 659,30	397 614,71
- amortyzacja ŚT i WNIP (NKUP)	856 637,31	677 950,09
- reprezentacja	145 367,05	30 429,44
- VAT niepodlegający odliczeniu NKUP	37 261,00	6 941,36
- wynagrodzenia niewypłacone	1 118 639,55	938 290,45
- ZUS od niewypłaconych wynagrodzeń	138 024,08	119 427,85
- amortyzacja przedmiotu leasingu	210 960,00	104 441,67
- inne	11 861 575,53	16 745 817,46
Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym:	0,00	12 722 865,13
- odsetki naliczone w roku poprzednim uzyskane w roku bieżącym	0,00	726,24
- przychody niezgłoszone do rozrachunku w roku poprzednim	0,00	12 722 138,89
Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym:	2 284 647,80	1 353 014,01
- odsetki zapłacone	122 118,21	200 425,04
- wynagrodzenia wypłacone - wyłączone z kosztów w roku ubiegłym	938 290,45	891 344,79
- ZUS zapłacony - wyłączony z kosztów w roku ubiegłym	119 427,85	261 244,18
- koszty niezapłacone w ciągu 90 dni wyłączone z KUP w roku ubiegłym	1 104 811,29	0,00
Dodatkowe koszty uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym:	19 757 524,03	11 522 898,26
- amortyzacja podatkowa kontraktów piłkarskich WNIP	19 625 896,99	11 326 806,58
- jednorazowa amortyzacja podatkowa	0,00	100 000,00
- rozliczenie leasingu	131 627,04	96 091,68
Dodatkowe przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym:	8 490 256,08	8 490 256,08
- udokumentowany przychód przyszłych okresów	8 490 256,08	8 490 256,08
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-20 416 631,17	82 956 863,83
Rozliczenie straty z roku 2018/2019	0,00	8 186 210,21
Rozliczenie straty z roku 2019/2020	0,00	4 192 817,77
Zwolnienie dochodów zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5a ustawy o p.d.o.p.	0,00	20 011 192,46
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym po rozliczeniu strat i zwolnienia	-20 416 631,17	50 566 643,40
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	0,00	9 607 662,00
Naliczone i wpłacone zaliczki na poczet podatku dochodowego	0	0,00
Zmiana stanu rezerw/aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-222 375,32	1 614 923,48
Razem	-222 375,32	11 222 585,48

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

Spółka rozlicza różnice kursowe zgodnie z art.9b ust.1 pkt 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Do przychodów lub kosztów ich uzyskania zalicza się różnice kursowe z tytułu transakcji walutowych i wynikające z dokonanej wyceny składników aktywów i pasywów wyrażonych w walucie obcej, a także wyceny pozabilansowych pozycji w walutach obcych.

25. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W bieżącym okresie Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

26. REZERWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

(w złotych)	Na dzień 30 czerwca 2022	Na dzień 30 czerwca 2021
Odsetki niezrealizowane	677,71	0,00
Przychody niezgłoszone do rozrachunku	757 609,43	134 136,44
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe z tytułu kontraktów piłkarskich	2 437 750,03	2 123 197,75
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	2 976,34	4 165,19
Wycena walutowej transakcji terminowej mBank	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego razem	3 199 013,51	2 261 499,38

27. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

(w złotych)	Na dzień 30 czerwca 2022	Na dzień 30 czerwca 2021
Aktywa na badanie bilansu	2 850,00	2 850,00
Aktywa na wynagrodzenia	212 541,51	178 275,19
Aktywa na odsetki od pożyczek	116 599,37	51 278,73
Aktywa na rezerwe urlopową	54 675,85	59 312,23
Aktywa na rezerwę emerytalną	7 870,85	15 538,28
Aktywa na usługi obce	1 076 972,81	27 936,32
Aktywa na ZUS	26 224,58	22 691,29
Aktywa na stratę podatkową	2 352 015,00	2 352 015,00
Aktywa na leasing	20 036,52	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - razem	3 869 786,49	2 709 897,04
Odpis aktualizujący aktywo z tytułu podatku odroczonego	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - netto	3 869 786,49	2 709 897,04

28. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022	Za okres od 1 lipca 2020 do 30 czerwca 2021
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
- zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja aktywów niefinansowych	263 227,68	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	2 720 008,18	6 253 428,22
- darowizny	907 200,00	875 811,00
- spis zobowiązań	654 386,79	271 363,56
- odszkodowania	717 408,84	5 275,00
- wsparcie solidarnościowe PZPN	0,00	2 133 224,00
- różnice inwentaryzacyjne	8 251,50	200,15
- nagroda z Pro Junior System	0,00	925 925,92
- należne kary umowne	40 000,00	24 000,00
- dofinansowanie w ramach Tarczy Antykryzysowej (COVID)	0,00	249 602,02
- umorzenie subwencji PFR	0,00	1 718 690,75
- dofinansowanie do kosztów	296 419,00	0,00
- inne	96 362,05	49 335,82
Pozostałe przychody operacyjne razem	2 983 235,86	6 253 428,22

29. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022	Za okres od 1 lipca 2020 do 30 czerwca 2021
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym	0,00	0,00
- strata ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	27 659,30	48 793,83
- odpis aktualizujący wartość należności	27 659,30	48 793,83
Inne koszty operacyjne, w tym:	1 783 144,82	1 210 600,00
- darowizny	63 500,00	41 100,00
- odpisane należności	293 414,55	595 106,08
- koszty likwidacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	889 163,27	273 124,42
- koszty postępowania spornego	58 485,10	18 286,08
- kary i grzywny	109 390,99	47 500,00
- amortyzacja wartości firmy	46 490,67	92 976,25
- inne	322 700,24	142 507,17
Pozostałe koszty operacyjne razem	1 810 804,12	1 259 393,83

30. PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022	Za okres od 1 lipca 2020 do 30 czerwca 2021
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	475 989,87	37 647,36
- odsetki od pozostałych kontrahentów	23 134,05	37 647,36
- odsetki od pożyczek	446 318,50	0,00
- odsetki bankowe	6 537,32	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Inne, w tym:	483 423,41	369 625,09
- różnice kursowe	483 423,41	369 625,09
- pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00
Przychody finansowe razem	959 413,28	407 272,45

31. KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022	Za okres od 1 lipca 2020 do 30 czerwca 2021
Odsetki, w tym:	1 710 387,15	1 040 878,92
- odsetki od pożyczek	903 098,27	501 514,59
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	-1 522,12	4 769,36
- odsetki od obligacji	329 000,00	329 000,00
- odsetki budżetowe	4 200,00	13 382,00
- odsetki od leasingu	45 776,12	8 663,60
- odsetki bankowe	280 877,68	94 753,33
- odsetki od skupionych wierzytelności	148 957,20	88 796,04
Strata ze zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
- sprzedaż udziałów	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Inne, w tym:	0,00	84 362,62
- różnice kursowe	0,00	84 362,62
- pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe razem	1 710 387,15	1 125 241,54

32. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

(w złotych)	Na dzień 30 czerwca 2022	Na dzień 30 czerwca 2021
Środki pieniężne w banku, w tym:	288 482,41	226 301,39
- rachunki bieżące	288 482,41	226 301,39
- Inne	0,00	0,00
Środki pieniężne w kasie	64 630,97	157 996,88
Inne środki pieniężne, w tym:	0,00	0,00
- depozyty krótkoterminowe	0,00	0,00
Środki pieniężne razem	353 113,38	384 298,27

33. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Różnica w zmianie stanu należności i zobowiązań wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych wynika z odroczonego terminu płatności zawartych transakcji transferu definitywnego zawodników.

34. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Na dzień 30 czerwca 2022	Na dzień 30 czerwca 2021
Zarząd	2	2
Pracownicy umysłowi	58	54
Zatrudnienie razem	60	56

35. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Rodzaj usługi	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022	Za okres od 1 lipca 2020 do 30 czerwca 2021
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	15 000,00	15 000,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem, w tym:	15 000,00	15 000,00
- należne na dzień bilansowy	0,00	0,00
- wypłacone na dzień bilansowy	0,00	0,00

36. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wynagrodzenia (w tysiącach złotych)	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022	Za okres od 1 lipca 2020 do 30 czerwca 2021
Zarząd Spółki	901 996,00	526 993,22
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
Wynagrodzenia razem	901 996,00	526 993,22

37. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Zarówno na dzień 30 czerwca 2022 roku, jak i 30 czerwca 2021 roku Spółka nie była stroną umowy pożyczki udzielonej osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę.

38. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka nie posiadała co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym innej spółki.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka nie posiadała co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym innej spółki.

39. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zgodnie z art. 56 Ustawy o rachunkowości Spółka jako spółka dominująca nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Pozostałe informacje wymienione w załączniku do Ustawy o rachunkowości określającym zakres dodatkowych informacji i objaśnień nie dotyczą działalności Spółki, w związku z czym nie zawarto ich w powyższych wyjaśnieniach.

Nie występują inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Jednostki.

KAROL KLIMCZAK
Prezes Zarządu



PIOTR RUTKOWSKI
Wiceprezes Zarządu



KAROLINA JAMROŹ
Sporządzający sprawozdanie

Poznań, 5 października 2022 roku

