„KKS LECH POZNAŃ"
SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2018 ROKU

WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Poznań, wrzesień 2018 roku

KKS LECH POZNAŃ S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ROCZNE
ZA OKRES
OD 1 LIPCA 2017 r. DO 30 CZERWCA 2018 r.

Poznań, 19 września 2018 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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 2018 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 SPÓŁEK 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 wariancie 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 3,5 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.

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:

	29 czerwca 2018	30 czerwca 2017
USD	3,7440	3,7122
EUR	4,3616	4,2412
GBP	4,9270	4,8168

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.

Wypłacone 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. 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 konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

4.14. 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.

4.15. 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.

4.16. Odroczony podatek dochodowy

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 odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy 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 odroczony podatek dochodowy 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 odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

4.17. 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.

4.18. Uznawanie przychodów

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

4.18.1. 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).

4.18.2. 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.

4.18.3. Odsetki

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

4.18.4. 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.

Poznań, 19 września 2018 roku

Karol Klimczak
Prezes Zarządu
KKS Lech Poznań S.A.

Główna księgowa
Karolina Jamroż

Piotr Rutkowski
Wiceprezes Zarządu
KKS Lech Poznań S.A.

Sporządzający sprawozdanie

Zarząd Spółki

Bilans

Aktywa

	(w złotych)	*Nota*	Na dzień 30 czerwca 2018	Na dzień 30 czerwca 2017
A.	**Aktywa trwałe**		**36 444 979,24**	**25 317 658,59**
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	*6*	**22 442 483,44**	**17 642 892,38**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2.	Wartość firmy		426 141,09	519 117,34
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		22 016 342,35	17 123 775,04
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	*7*	**8 060 501,05**	**2 234 408,63**
1.	Środki trwałe		7 166 475,27	1 815 082,03
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		974 000,91	822,27
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		5 413 135,90	959 121,49
	c) urządzenia techniczne i maszyny		491 342,28	565 980,98
	d) środki transportu		49 456,59	-
	e) inne środki trwałe		238 539,59	289 157,29
2.	Środki trwałe w budowie		850 075,78	419 326,60
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		43 950,00	-
III.	**Należności długoterminowe**		-	-
1.	Od jednostek powiązanych		-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.	Od pozostałych jednostek		-	-
IV.	**Inwestycje długoterminowe**	*8.1*	**5 205 793,57**	**3 907 509,27**
1.	Nieruchomości		-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne		-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		5 205 793,57	3 907 509,27
	a) w jednostkach powiązanych		2 035 426,90	2 035 426,90
	- udziały lub akcje		2 035 426,90	2 035 426,90
	- inne papiery wartościowe		-	-
	- udzielone pożyczki		-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		58 000,00	58 000,00
	- udziały lub akcje		58 000,00	58 000,00
	- inne papiery wartościowe		-	-
	- udzielone pożyczki		-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
	c) w pozostałych jednostkach		3 112 366,67	1 814 082,37
	- udziały lub akcje		-	-
	- inne papiery wartościowe		-	-
	- udzielone pożyczki		3 112 366,67	1 814 082,37
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	*9*	**736 201,18**	**1 532 848,31**
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		682 570,13	682 000,35
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		53 631,05	850 847,96

Bilans

Aktywa (cd)

	(w złotych)	*Nota*	Na dzień 30 czerwca 2018	Na dzień 30 czerwca 2017
B.	**Aktywa obrotowe**		**26 944 145,95**	**25 286 898,22**
I.	**Zapasy**	*22*	**1 825 046,01**	**1 613 371,73**
1.	Materiały		-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku		-	-
3.	Produkty gotowe		-	-
4.	Towary		1 775 691,21	1 613 371,73
5.	Zaliczki na dostawy		49 354,80	-
II.	**Należności krótkoterminowe**		**23 926 734,00**	**20 293 647,81**
1.	Należności od jednostek powiązanych		-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
	- do 12 miesięcy		-	-
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	b) inne		-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
	- do 12 miesięcy		-	-
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	b) inne		-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek		23 926 734,00	20 293 647,81
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		21 969 657,50	19 914 378,97
	- do 12 miesięcy		17 608 057,50	15 673 178,97
	- powyżej 12 miesięcy		4 361 600,00	4 241 200,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		1 513 307,43	263 436,97
	c) inne		443 769,07	115 831,87
	d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**		**821 493,07**	**1 251 695,55**
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		821 493,07	1 251 695,55
	a) w jednostkach powiązanych	*8.2*	-	-
	- udziały lub akcje		-	-
	- inne papiery wartościowe		-	-
	- udzielone pożyczki		-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
	b) w pozostałych jednostkach		571 541,53	832 750,39
	- udziały lub akcje	*8.2*	-	-
	- inne papiery wartościowe		-	-
	- udzielone pożyczki		455 933,33	483 158,78
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		115 608,20	349 591,61
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		249 951,54	418 945,16
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	*30*	249 951,54	418 945,16
	- inne środki pieniężne		-	-
	- inne aktywa pieniężne		-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	*9*	**370 872,87**	**2 128 183,13**
C.	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) własny**		**-**	**-**
D.	**Udziały (akcje) własne**		**-**	**-**
			63 389 125,19	**50 604 556,81**

Bilans

Pasywa

(w złotych)		*Nota*	Na dzień 30 czerwca 2018	Na dzień 30 czerwca 2017
A.	**Kapitał (fundusz) własny**		**14 740 940,24**	**1 230 535,00**
I.	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	*10*	**1 930 000,00**	**2 150 000,00**
II.	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**		**785 830,98**	**4 565 430,98**
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	**3 779 600,00**
III.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	
IV.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**		-	-
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
	- na udziały (akcje) własne		-	-
V.	**Zysk/ (strata) z lat ubiegłych**		**-5 918 145,98**	**-13 835 989,12**
VI.	**Zysk netto**		**17 943 255,24**	**8 351 093,14**
VII.	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		-	-
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**		**48 648 184,95**	**49 374 021,81**
I.	**Rezerwy na zobowiązania**	*12*	**3 430 797,45**	**2 441 919,26**
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		738 006,52	36 142,09
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		402 193,40	208 987,51
	- długoterminowa		23 463,06	10 850,40
	- krótkoterminowa		378 730,34	198 137,11
3.	Pozostałe rezerwy		2 290 597,53	2 196 789,66
	- długoterminowe		-	-
	- krótkoterminowe		2 290 597,53	2 196 789,66
II.	**Zobowiązania długoterminowe**	*15*	**3 200 000,00**	**9 682 292,58**
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek		3 200 000,00	9 682 292,58
	a) kredyty i pożyczki	*11*	3 200 000,00	4 682 292,58
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	5 000 000,00
	c) inne zobowiązania finansowe		-	-
	d) zobowiązania wekslowe		-	-
	e) inne		-	-

Bilans

Pasywa (cd)

	(w złotych)	*Nota*	Na dzień 30 czerwca 2018	Na dzień 30 czerwca 2017
III.	**Zobowiązania krótkoterminowe**		**40 128 124,15**	**37 249 809,97**
1.	Wobec jednostek powiązanych		418 922,00	288 148,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		418 922,00	288 148,00
	- do 12 miesięcy		418 922,00	288 148,00
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	b) inne		-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		131 168,50	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
	- do 12 miesięcy		131 168,50	-
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	b) inne		-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek		39 514 284,42	36 898 937,46
	a) kredyty i pożyczki	*11*	13 610 742,38	9 756 615,40
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		8 400 000,00	8 000 000,00
	c) inne zobowiązania finansowe		-	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		13 898 668,44	13 647 118,08
	- do 12 miesięcy		13 397 916,44	13 647 118,08
	- powyżej 12 miesięcy		500 752,00	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	3 444 469,47
	f) zobowiązania wekslowe		-	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		2 803 229,06	1 273 694,81
	h) z tytułu wynagrodzeń		591 571,90	776 019,70
	i) inne		210 072,64	1 020,00
3.	Fundusze specjalne		63 749,23	62 724,51
IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**		**1 889 263,35**	**-**
1.	Ujemna wartość firmy		-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		1 889 263,35	-
	- długoterminowe		-	-
	- krótkoterminowe		1 889 263,35	-
Pasywa razem			**63 389 125,19**	**50 604 556,81**

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

(w złotych)	*Nota*	Za okres od 1 lipca 2017 do 30 czerwca 2018	Za okres od 1 lipca 2016 do 30 czerwca 2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	*20*	**105 928 391,79**	**66 557 634,71**
- od jednostek powiązanych		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		98 219 831,23	59 202 873,77
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		7 708 560,56	7 354 760,94
B. Koszty działalności operacyjnej		**90 659 049,67**	**69 419 457,40**
I. Amortyzacja		4 830 542,29	4 808 031,74
II. Zużycie materiałów i energii		3 482 605,01	3 166 352,71
III. Usługi obce		63 744 716,78	36 741 071,62
IV. Podatki i opłaty, w tym:		462 458,42	275 392,66
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		13 551 883,13	20 009 202,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		709 478,70	636 975,69
- w tym emerytalne		385 372,86	278 353,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3 877 365,34	3 782 430,44
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		**15 569 342,12**	**-2 861 822,69**
D. Pozostałe przychody operacyjne	*25*	**9 849 179,01**	**14 361 635,08**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		3 033 129,54	7 108 364,95
II. Dotacje		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		6 816 049,47	7 253 270,13
E. Pozostałe koszty operacyjne	*26*	**1 489 758,30**	**892 576,92**
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		277 022,73	-
III. Inne koszty operacyjne		1 212 735,57	892 576,92
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		**23 928 762,83**	**10 607 235,47**
G. Przychody finansowe	*27*	**379 513,55**	**671 370,30**
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:		-	-
II. Odsetki, w tym:		5 407,55	321 778,69
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		374 106,00	349 591,61
H. Koszty finansowe	*28*	**1 947 590,49**	**2 494 048,15**
I. Odsetki, w tym:		1 673 259,13	1 928 549,89
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		274 331,36	565 498,26
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		**22 060 685,89**	**8 784 557,62**
J. Podatek dochodowy	*24*	**4 117 430,65**	**433 464,48**
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		**17 943 255,24**	**8 351 093,14**

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

(w złotych)	*Nota*	Za okres od 1 lipca 2017 do 30 czerwca 2018	Za okres od 1 lipca 2016 do 30 czerwca 2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		**1 230 535,00**	**-7 120 558,14**
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		**1 230 535,00**	**-7 120 558,14**
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		2 150 000,00	2 150 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		-220 000,00	-
a) zwiększenie		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu wykupu i umorzenia akcji)		220 000,00	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		1 930 000,00	2 150 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		4 565 430,98	4 565 430,98
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		-3 779 600,00	-
a) zwiększenie (z tytułu):		-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		-	-
- wpłata na podwyższenie kapitału		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu wykupu i umorzenia akcji – ponad wartość nominalną)		3 779 600,00	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		785 830,98	4 565 430,98
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-13 835 989,12	-
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-	-11 100 005,74
- korekty błędów podstawowych		-	-
- korekty wynikające ze zmian zasad rachunkowości		-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- podziału zysku ponad wymaganą minimalna wartość		-	-
- przeznaczenie zysku na pokrycie strat z lat ubiegłych		-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		13 835 989,12	11 100 005,74
- korekty błędów podstawowych		-	-
- korekty wynikające ze zmian zasad rachunkowości		-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		13 835 989,12	11 100 005,74
a) zwiększenie		433 250,00	2 735 983,38
- strata z okresu poprzedniego		-	2 735 983,38
- korekta błędu lat ubiegłych		433 250,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		8 351 093,14	-
- pokrycie strat z lat ubiegłych z podziału zysku		8 351 093,14	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		5 918 145,98	13 835 989,12
5.7. Zysk / (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-5 918 145,98	-13 835 989,12
6. Wynik netto		17 943 255,24	8 351 093,14
a) zysk netto		17 943 255,24	8 351 093,14
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku			-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		**14 740 940,24**	**1 230 535,00**
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		**14 740 940,24**	**1 230 535,00**

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

(w złotych)	*Nota*	Za okres od 1 lipca 2017 do 30 czerwca 2018	Za okres od 1 lipca 2016 do 30 czerwca 2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		**17 943 255,24**	**8 351 093,14**
II. Korekty razem		**366 854,04**	**- 8 080 052,55**
1. Amortyzacja		4 923 959,48	4 901 007,99
2. Zyski / (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 653 004,02	1 636 125,07
4. Zysk / (strata) z działalności inwestycyjnej		-2 784 074,20	-7 290 881,37
5. Zmiana stanu rezerw		988 878,19	1 147 436,87
6. Zmiana stanu zapasów		-211 674,28	143 744,29
7. Zmiana stanu należności		-8 436 835,50	-2 687 090,14
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		223 625,59	529 022,76
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		4 443 220,74	-1 053 397,12
10. Inne korekty		-433 250,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		**18 310 109,28**	**5 677 061,49**
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		**9 089 973,79**	**3 926 307,18**
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		8 078 821,31	2 957 260,97
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		1 011 152,48	969 046,21
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
b) w pozostałych jednostkach:		1 011 152,48	969 046,21
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		1 010 210,28	969 046,21
- odsetki		942,20	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		**19 673 789,94**	**6 204 869,48**
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		17 218 789,94	3 006 259,48
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		2 455 000,00	3 198 610,00
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach:		2 455 000,00	3 198 610,00
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		2 455 000,00	3 198 610,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		**-10 583 816,15**	**-2 278 562,30**

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

(w złotych)	*Nota*	Za okres od 1 lipca 2017 do 30 czerwca 2018	Za okres od 1 lipca 2016 do 30 czerwca 2017
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		**11 457 261,84**	**11 696 700,00**
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		8 057 261,84	11 696 700,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		3 400 000,00	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		**19 352 548,59**	**14 824 158,60**
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		3 999 600,00	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		5 685 414,84	9 741 649,99
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		8 000 000,00	3 000 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-	85 901,16
8. Odsetki		1 667 533,75	1 996 607,45
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		**-7 895 286,75**	**-3 127 458,60**
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)		**-168 993,62**	**272 040,59**
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		**-168 993,62**	**272 040,59**
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		**418 945,16**	**147 904,57**
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		**249 951,54**	**418 945,16**
- o ograniczonej możliwości dysponowania		63 767,23	45 818,68

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego rocznego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2018 r. nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2. *INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM*

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego rocznego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2018 r. 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 roku obrotowym dokonano zmiany w polityce rachunkowości w zakresie rozliczania transferów przychodzących zawodników. Przyjęto, że koszty związane z nabyciem piłkarza w ramach transferu wolnego będą stanowić wartość niematerialną i prawną (analogicznie do transferu definitywnego), amortyzowaną dla celów bilansowych przez okres trwania kontraktu piłkarskiego. Dotychczas koszty związane z transferem wolnym były rozliczane w czasie poprzez rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne (od miesiąca poniesienia do miesiąca, w którym wygasa kontrakt zawodnika).

4. *KOREKTA BŁĘDU*

W bieżącym roku obrotowym dokonano następujących korekt błędów, które mają wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy:

- korekty faktur sprzedaży wystawionych w latach obrotowych 2013/2014, 2014/2015 i 2015/2016 – korekty dokonano na podstawie wyroku IX GC 132/18 w przegranej sprawie przeciwko podmiotowi Miasto Poznań - Poznańskie Ośrodki Sportu i Rekreacji. Kwota korekty (zmniejszenie) przychodu lat ubiegłych wynosi 414.250,00 zł;
- korekta zobowiązania publiczno-prawnego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2015/2016 – kwota korekty (zwiększenie) wynosi 19.000,00 zł.

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

Poza zmianami opisanymi w nocie 3 i 4, spółka nie dokonywała innych zmian mających wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

6. *WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE*

Na dzień 30 czerwca 2018 roku

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA					
Saldo otwarcia	-	**929 762,45**	**30 705 484,92**	-	**31 635 247,37**
Zwiększenia, w tym:	-	-	9 488 268,92	-	**9 488 268,92**
Nabycie	-	-	*124 000,00*	-	***124 000,00***
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	*3 510 115,00*	-	***3 510 115,00***
Przeniesienie z RMK	-	-	*5 854 153,92*		***5 854 153,92***
Zmniejszenia, w tym:	-	-	3 647 113,80	-	**3 647 113,80**
Likwidacja	-	-	*3 647 113,80*	-	***3 647 113,80***
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	**929 762,45**	**36 546 640,04**	-	**37 476 402,49**
UMORZENIE					
Saldo otwarcia	-	**410 645,11**	**13 581 709,88**	-	**13 992 354,99**
Zwiększenia, w tym:	-	92 976,25	4 353 759,15	-	**4 446 735,40**
Amortyzacja okresu	-	*92 976,25*	*4 353 759,15*	-	***4 446 735,40***
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	3 405 171,34	-	**3 405 171,34**
Likwidacja	-	-	*3 405 171,34*	-	***3 405 171,34***
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	**503 621,36**	**14 530 297,69**	-	**15 033 919,05**
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
WARTOŚĆ NETTO					
Saldo otwarcia	-	**519 177,34**	**17 123 775,04**	-	**17 642 892,38**
Saldo zamknięcia	-	**426 141,09**	**22 016 342,35**	-	**22 442 483,44**

Na dzień 30 czerwca 2017 roku

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA					
Saldo otwarcia	**-**	**929 762,45**	**29 707 454,69**	**-**	**30 637 217,14**
Zwiększenia, w tym:	-	-	3 029 122,30	-	3 029 122,30
Nabycie	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	*3 029 122,30*	-	***3 029 122,30***
Zmniejszenia, w tym	-	-	2 031 092,07	-	**2 031 092,07**
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	*2 031 092,07*	-	***2 031 092,07***
Saldo zamknięcia	**-**	**929 762,45**	**30 705 484,92**	**-**	**31 635 247,37**
UMORZENIE					
Saldo otwarcia	**-**	**317 668,86**	**10 206 852,37**	**-**	**10 524 521,23**
Zwiększenia, w tym:	-	92 976,25	4 472 271,99	-	**4 565 248,24**
Amortyzacja okresu	-	*92 976,25*	*4 472 271,99*	-	***4 565 248,24***
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	1 097 414,48	-	**1 097 414,48**
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	*1 097 414,48*	-	***1 097 414,48***
Saldo zamknięcia	**-**	**410 645,11**	**13 581 709,88**	**-**	**13 992 354,99**
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
WARTOŚĆ NETTO					
Saldo otwarcia	**-**	**612 093,59**	**19 500 602,32**	**-**	**20 112 695,91**
Saldo zamknięcia	**-**	**519 117,34**	**17 123 775,04**	**-**	**17 642 892,38**

Na dzień 30 czerwca 2017 roku

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytk. gruntu	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA									
Saldo otwarcia	**991,80**	**423,80**	**879 596,16**	**1 598 373,42**	**-**	**4 413 191,76**	**419 326,60**	**-**	**7 311 479,74**
Zwiększenia, w tym:	-	-	702 059,00	238 732,90	-	181 512,45	-	-	**1 122 304,35**
Nabycie	-	-	*702 059,00*	*238 732,90*	-	*181 512,45*	-	-	***1 122 304,35***
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	92 000,00	-	261 714,50	-	-	**353 714,50**
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	*92 000,00*	-	*261 714,50*	-	-	***353 714,50***
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	**991,80**	**423,80**	**1 581 655,16**	**1 745106,32**	**-**	**4 332 989,71**	**419 326,60**	**-**	**8 080 069,59**
UMORZENIE									
Saldo otwarcia	**169,53**	**169,53**	**546 017,82**	**1 036 635,02**	**-**	**4 049 119,69**	**-**	**-**	**5 631 942,06**
Zwiększenia, w tym:	-	-	76 515,85	155 556,98	-	103 686,92	-	-	**335 759,75**
Amortyzacja okresu	-	-	*76 515,85*	*155 556,98*	-	*103 686,92*	-	-	***335 759,75***
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	13 066,66	-	108 974,19	-	-	122 040,85
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	*13 066,66*	-	*108 974,19*	-	-	*122 040,85*
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	**169,53**	**169,53**	**622 533,67**	**1 179 125,34**	**-**	**4 043 832,42**	**-**	**-**	**5 845 660,96**
ODPISY AKTUALIZUJĄCE									
Saldo otwarcia	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
WARTOŚĆ NETTO									
Saldo otwarcia	**822,27**	**254,27**	**333 578,34**	**561 738,40**	**-**	**364 072,07**	**419 326,60**	**-**	**1 679 537,68**
Saldo zamknięcia	**822,27**	**254,27**	**959 121,49**	**565 980,98**	**-**	**289 157,29**	**419 326,60**	**-**	**2 234 408,63**

7. *RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE*

Na dzień 30 czerwca 2018 roku

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytk. gruntu	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA									
Saldo otwarcia	**991,80**	**423,80**	**1 581 655,16**	**1 745 106,32**	**-**	**4 332 989,71**	**419 326,60**	**-**	**8 080 069,59**
Zwiększenia, w tym:	973 178,64	-	4 622880,51	134 083,02	50 836,59	47 197,62	430 749,18	-	**5 828 176,38**
Nabycie	*973 178,64*	-	*4 622 880,51*	*134 083,02*	*50 836,59*	*47 197,62*	*430 749,18*	*43.950,00*	*5 828 176,38*
Inne (reklasyfikacja)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne (reklasyfikacja)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	**974 170,44**	**423,80**	**6 204 535,67**	**1 879 189,34**	**50 836,59**	**4 380 187,33**	**850 075,78**	**43.950,00**	**13 908 245,97**
UMORZENIE									
Saldo otwarcia	**169,53**	**169,53**	**622 533,67**	**1 179 125,34**	**-**	**4 043 832,42**	**-**	**-**	**5 845 660,96**
Zwiększenia, w tym:	-	-	168 866,10	208 721,72	1 380,00	97 815,32	-	-	**476 783,14**
Amortyzacja okresu	-	-	*168 866,10*	*208 721,72*	*1 380,00*	*97 815,32*	-	-	*476 783,14*
Inne (reklasyfikacja)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne (reklasyfikacja)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	**169,53**	**169,53**	**791 399,77**	**1 387 847,06**	**1 380,00**	**4 141 647,74**	**-**	**-**	**6 322 444,10**
ODPISY AKTUALIZUJĄCE									
Saldo otwarcia	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
WARTOŚĆ NETTO									
Saldo otwarcia	**822,27**	**254,27**	**959 121,49**	**565 980,98**	**-**	**289 157,29**	**419 326,60**	**-**	**2 234 408,63**
Saldo zamknięcia	**974 000,91**	**254,27**	**5 413 135,90**	**491 342,28**	**49 456,59**	**238 539,59**	**850 075,78**	**43.950,00**	**8 060 501,05**

Na dzień 30 czerwca 2017 roku

(w złotych)	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	**-**	**-**	**2 035 426,90**	**58 000,00**	**23 023,14**	**-**	**2 116 450,04**
Wartość brutto	-	-	*2 035 426,90*	*58 000,00*	-	-	***2 116 450,04***
Umorzenie	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	2 712 179,50	-	**2 712 179,50**
Nabycie	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	*2 712 179,50*	-	***2 712 179,50***
Transfery	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	921 120,27	-	**921 120,27**
Sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	*921 120,27*	-	***921 120,27***
Saldo zamknięcia, z tego:	**-**	**-**	**2 035 426,90**	**58 000,00**	**1 814 082,37**	**-**	**3 907 509,27**
Wartość brutto	-	-	**2 035 426,90**	**58 000,00**	**1 814 082,37**	-	**3 907 509,27**
Umorzenie	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście niewykazanych w aktywach bilansu.

Spółka nie jest stroną innych umów leasingu finansowego.

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

8. *INWESTYCJE*

8.1. Inwestycje długoterminowe

Na dzień 30 czerwca 2018 roku

(w złotych)	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	**-**	**-**	**2 035 426,90**	**58 000,00**	**1 814 082,37**	**-**	**3 907 509,27**
Wartość brutto	-	-	*2 035 426,90*	*58 000,00*	*1 814 082,37*	-	***3 907 509,27***
Umorzenie	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	6 129 044,54	-	**6 129 044,54**
Nabycie	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	*6 129 044,54*	-	***6 129 044,54***
Transfery	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	4 830 760,24	-	**4 830 760,24**
Sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	*4 830 760,24*	-	***4 830 760,24***
Saldo zamknięcia, z tego:	**-**	**-**	**2 035 426,90**	**58 000,00**	**3 112 366,67**	**-**	**5 205 793,57**
Wartość brutto	-	-	**2 035 426,90**	**58 000,00**	**3 112 366,67**	-	**5 205 793,57**
Umorzenie	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-

8.2. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych obejmują:

Na dzień 30 czerwca 2018 roku

(w złotych)	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	-	-	**483 158,78**	**349 591,61**	**832 750,39**
Wartość brutto	-	-	*483 158,78*	*349 591,61*	***832 750,39***
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	1 580 438,98	-	**1 580 438,98**
Udzielenie pożyczki	-	-	*1 209 000,00*	-	***1 209 000,00***
Inne	-	-	*371 438,98*	-	***371 438,98***
Zmniejszenia	-	-	1 607 664,43	233 983,41	**1 841 647,84**
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	**455 933,33**	**115 608,20**	**571 541,53**
Wartość brutto	-	-	455 933,33	115 608,20	**571 541,53**
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-

Na dzień 30 czerwca 2017 roku

(w złotych)	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	-	-	**44 455,28**	-	**44 455,28**
Wartość brutto	-	-	44 455,28	-	44 455,28
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	543 877,10	349 591,61	893 468,71
Udzielenie pożyczki	-	-	*543 877,10*	-	*543 877,10*
Inne	-	-	-	*349 591,61*	*349 591,61*
Zmniejszenia	-	-	105 173,60	-	105 173,60
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	**483 158,78**	**349 591,61**	**832 750,39**
Wartość brutto	-	-	483 158,78	349 591,61	832 750,39
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-

9. *ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE*

(w złotych)	Na dzień 30 czerwca 2018 roku	30 czerwca 2017 roku
Długoterminowe, w tym:	**736 201,18**	**1 532 848,31**
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	682 570,13	682 000,35
Inne, w tym:	53 631,05	850 847,96
- rozliczenia transferów definitywnych	0,00	803 806,35
Krótkoterminowe, w tym:	**370 872,87**	**2 128 183,13**
- rozliczenia transferów	19 800,00	1 817 174,87
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	351 072,87	311 008,26

10. *KAPITAŁY*

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Na dzień 30 czerwca 2018 roku

	Ilość akcji/ udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna jednej akcji	Udział w kapitale podstawowym
Racon Sp. z o.o.	1 930 000,00	-	1,00	**100,00%**
Razem	**1 930 000,00**	**-**	**-**	**100,00%**

Na dzień 30 czerwca 2017 roku

	Ilość akcji/ udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna jednej akcji	Udział w kapitale podstawowym
Racon Sp. z o.o.	1 930 000,00	-	1,00	89,77%
Arcula Sp. z o.o.	220 000,00	-	1,00	10,23%
Razem	**2 150 000,00**	**-**	**-**	**100,00%**

Dnia 03.11.2017 r. aktem notarialnym Rep. 1905/2017 zmieniono §4 Statutu Spółki – wskutek wykupienia akcji serii D będących własnością spółki Arcula Sp. z o.o., a następnie ich umorzenia, kapitał zakładowy został obniżony o wartość 220.000,00 zł. Odpowiedniego wpisu do Rejestru Przedsiębiorców dokonano 15.12.2017 r. (sygnatura sprawy: PO.VIII NS-REJ.KRS/039340/17/269).

11. *OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE*

(w złotych)	Na dzień 30 czerwca 2018	Na dzień 30 czerwca 2017
Krótkoterminowe, w tym:	**22 010 742,38**	**17 756 615,40**
Inne zobowiązania finansowe	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	7 358 119,89	2 500 858,05
Inne kredyty/pożyczki, w tym:	6 252 622,49	7 255 757,35
Pożyczka oprocentowana wg stopy WIBOR3M+1,5pp	*1 886 309,99*	*2 872 914,85*
Pożyczka oprocentowana wg stopy WIBOR 3M +2,8 pp	*4 366 312,50*	*4 382 842,50*
Dłużne papiery wartościowe	8 400 000,00	8 000 000,00
Długoterminowe, w tym:	**3 200 000,00**	**9 682 292,58**
Inne zobowiązania finansowe	-	-
Inne kredyty/pożyczki	3 200 000,00	4 682 292,58
Dłużne papiery wartościowe	-	5 000 000,00

12. *REZERWY*

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

Na dzień 30 czerwca 2018 roku

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy na badanie sprawozdania	Pozostałe rezerwy (przewidywane premie, koszty, św. urlopowe, sprawy sporne)	Razem
Stan na dzień 1 lipca 2017 roku	**36 142,09**	**208 987,51**	**15 000,00**	**2 181 789,66**	**2 441 919,26**
Zwiększenia	5 379 289,38	282 878,43	22 500,00	9 338 157,46	15 022 825,27
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	4 677 424,95	389 672,54	22 500,00	8 944 349,59	14 033 947,08
Stan na dzień 30 czerwca 2018 roku, w tym:	**738 006,52**	**102 193,40**	**15 000,00**	**2 575 597,53**	**3 430 797,45**
Długoterminowe	-	23 463,06	-	-	23 463,06
Krótkoterminowe	738 006,52	78 730,34	15 000,00	2 575 597,53	3 407 334,39

Na dzień 30 czerwca 2017 roku

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy na badanie sprawozdania	Pozostałe rezerwy (przewidywane premie, koszty, św. urlopowe, sprawy sporne)	Razem
Stan na dzień 1 lipca 2016 roku	**62 893,53**	**196 305,11**	**15 000,00**	**1 020 283,75**	**1 294 482,39**
Zwiększenia	-	447 722,44	15 000,00	8 691 324,70	9 154 047,14
Wykorzystanie	18 750,08	-	15 000,00	7 529 818,79	7 563 568,87
Rozwiązanie	8 001,36	435 040,04	-	-	443 041,40
Stan na dzień 30 czerwca 2017 roku, w tym:	**36 142,09**	**208 987,51**	**15 000,00**	**2 181 789,66**	**2 441 919,26**
Długoterminowe	-	10 850,40	-	-	10 850,40
Krótkoterminowe	36 142,09	198 137,11	15 000,00	2 181 789,66	2 431 068,86

13. *ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI*

Na dzień 30 czerwca 2018 roku

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 lipca 2017 roku	-	**95 131,97**
Zwiększenia, w tym:	-	870 173,38
- z tytułu należności trudnościągalnych	-	*870 173,38*
Wykorzystanie	-	593 150,65
Rozwiązanie	-	-
Stan na dzień 30 czerwca 2018 roku	-	**372 154,70**

Na dzień 30 czerwca 2017 roku

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 lipca 2016 roku	-	**1 753 993,37**
Zwiększenia	-	-
- z tytułu należności trudnościągalnych	-	-
Wykorzystanie	-	1 658 861,40
Rozwiązanie	-	-
Stan na dzień 30 czerwca 2017 roku	-	**95 131,97**

14. *ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE*

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

Na dzień 30 czerwca 2018 roku

(w złotych)	Do 1 roku	1 - 3 lat	3 – 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-	-
a) kredyty i pożyczki bankowe	-	*1 600 000,00*	*1 600 000,00*	-	*3 200 000,00*
b) pozostałe kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
d) z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-
e) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe razem na 30 czerwca 2018 roku	**-**	**1 600 000,00**	**1 600 000,00**	**-**	**3 200 000,00**

Na dzień 30 czerwca 2017 roku

(w złotych)	Do 1 roku	1 - 3 lat	3 – 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	-	9 682 292,58	-	-	**9 682 292,58**
a) kredyty i pożyczki bankowe	-	-	-	-	-
b) pozostałe kredyty i pożyczki	-	*4 682 292,58*	-	-	***4 682 292,58***
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	*5 000 000,00*	-	-	***5 000 000,00***
d) z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-
e) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe razem na 30 czerwca 2017 roku	**-**	**9 682 292,58**	**-**	**-**	**9 682 292,58**

15. *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 Funduszu jest dofinansowywanie 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 2018**	**Na dzień 30 czerwca 2017**
Pożyczki udzielone pracownikom	-	-
Środki pieniężne	63 767,23	45 814,68
Fundusz Socjalny - pasywa	63 749,23	62 724,51

	Rok zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku	**Rok zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku**
Wpłaty wniesione do Funduszu Socjalnego w okresie	60 794,72	58 037,30
Bezzwrotne wydatki Funduszu	59 770,00	38 700,00

16. *ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI*

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

Na dzień 30 czerwca 2018 roku

Rodzaj zobowiązania	**Saldo zobowiązania**	**Rodzaj zabezpieczenia**
1. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 06/061/18/Z/VV mBank S.A.	**6 570 377,08**	- hipoteka umowna łączna do kwoty 6 000 000,00 zł na nieruchomości gruntowej w miejscowości Popowo (księga wieczysta KW nr PO1A/00042596/9) i Wronki (księga wieczysta KW nr PO1A/00043391/9); - zastaw rejestrowy na marce „KKS LECH 1922 A AKADEMIA LECHA POZNAŃ"; - cesja wierzytelności od Ekstraklasy S.A. z tytułu Umowy z dnia 22.12.2006 r. o prowadzenie ligi zawodowej; - cesja wierzytelności od Aforti Holding S.A. z tytułu Umowy sponsorskiej z dnia 12.04.2017 r.; - cesja wierzytelności od Amica Handel i Marketing Sp. o.o. z tytułu Umowy sponsorskiej z dnia 02.01.2018 r.; - cesja wierzytelności od Kompanii Piwowarskiej S.A. z tytułu Umowy sponsorskiej z dnia 19.07.2016 r.; - cesja przyszłych wierzytelności z tytułu sprzedaży następujących zawodników: Robert Gumny, Kamil Jóźwiak, Darko Jevtic, Volodymyr Kostevych; - 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 pożyczki „FAKTORZY" Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu	**4 366 312,50**	- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; - nieodwołane pełnomocnictwa dla Pożyczkodawcy do rachunków bankowych prowadzonych przez SGB - Bank S.A. - nieodwołalne prawo do zlecenia blokady na rachunkach bankowych posiadanych w SGB – Bank S.A. wraz z udzieleniem Pożyczkodawcy nieodwołalnego pełnomocnictwa do dysponowania środkami znajdującymi się na rachunkach wraz z potwierdzeniem ww. blokady, wystawionym przez SGB – Bank S.A.; - cesja wierzytelności do kwoty stanowiącej równowartość Pożyczki oraz należnych Pożyczkodawcy odsetek, prowizji lub innych roszczeń wynikających z Pożyczki - cesja wierzytelności do wysokości zadłużenia z tytułu Pożyczki oraz należnych Pożyczkodawcy odsetek, prowizji lub innych roszczeń wynikających z Pożyczki
3. Umowa o kredyt inwestycyjny nr 06/060/18/Z/IN mBank S.A.	**4 000 000,00**	- hipoteka umowna łączna do kwoty 6 000 000,00 zł na nieruchomości gruntowej w miejscowości Popowo (księga wieczysta KW nr PO1A/00042596/9) i Wronki (księga wieczysta KW nr PO1A/00043391/9); - zastaw rejestrowy na marce „KKS LECH 1922 A AKADEMIA LECHA POZNAŃ"; - cesja wierzytelności od Ekstraklasy S.A. z tytułu Umowy z dnia 22.12.2006 r. o prowadzenie ligi zawodowej; - cesja wierzytelności od Aforti Holding S.A. z tytułu Umowy sponsorskiej z dnia 12.04.2017 r.; - cesja wierzytelności od Amica Handel i Marketing Sp. o.o. z tytułu Umowy sponsorskiej z dnia 02.01.2018 r.; - cesja wierzytelności od Kompanii Piwowarskiej S.A. z tytułu Umowy sponsorskiej z dnia 19.07.2016 r.; - cesja przyszłych wierzytelności z tytułu sprzedaży następujących zawodników: Robert Gumny, Kamil Jóźwiak, Darko Jevtic, Volodymyr Kostevych; - cesja ubezpieczenia nieruchomości stanowiącej przedmiot zabezpieczenia; - oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 k.p.c sporządzonego w formie aktu notarialnego.

Na dzień 30 czerwca 2017 roku

Rodzaj zobowiązania	Saldo zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia
1. Zobowiązanie wobec Banku SGB S.A. z siedzibą w Poznaniu	**2 500 858,05**	- weksel własny in blanco z deklaracją wekslową z wystawienia Kredytobiorcy, - pełnomocnictwo do rachunku bieżącego numer: 22 1610 1133 2003 0004 1843 0001 prowadzonego w Banku, - cesja wierzytelności z Umowy o prowadzenie ligi zawodowej 557/2009 z dnia 22 grudnia 2006 roku wraz z późn. zm., zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a Ekstraklasa SA z siedzibą w Warszawie, ul. Wybrzeże Gdańskie 6D, - cesja wierzytelności z umowy sponsorskiej zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a KOMPANIĄ PIWOWARSKĄ SA, - cesja wierzytelności z Umowy sponsorskiej zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a AMICA HANDEL I MARKETING Sp. z o.o., - cesja wierzytelności z Umowy sponsorskiej zawartej pomiędzy KKS Lech Poznań S.A. a Star-Typ Sport Zakłady Wzajemne Sp. z o.o., - hipoteka umowna na nieruchomościach będących własnością Kredytobiorcy, położonych w miejscowości Bytkowo, gmina Rokietnica opisanych KW nr PO1A/00052407/1 i KW nr PO1A/00052408/8, obejmujących działki nr 174 i 176 o łącznej powierzchni 2.086 m2, - zastaw rejestrowy na środkach trwałych – systemie ekranów LED w ilości 170 sztuk (producent sprzętu: AOTO elektronics), wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia, - cesja z przyszłych, przewidywanych przychodów ze sprzedaży praw do kontraktów piłkarskich (transferów) – kontraktów o profesjonalne uprawianie piłki nożnej - piłkarzy KKS Lech Poznań S.A., tj.: Dawid Kownacki , Maciej Gajos, Abdul Aziz Tetteh, Kamil Jóźwiak, Jasmin Buric. - Umowa o zabezpieczenie wierzytelności kredytowej, - zastaw rejestrowy na prawie z rejestracji znaku towarowego: ZNAK TOWAROWY SŁOWNO-GRAFICZNY KKS LECH 1922 POZNAŃ A AKADEMIA LECHA POZNAŃ, - Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 k.p.c., sporządzonego w formie aktu notarialnego.

2. Umowa pożyczki „FAKTORZY" Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu	**8 732 842,50**	- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; - nieodwołane pełnomocnictwa dla Pożyczkodawcy do rachunków bankowych prowadzonych przez SGB - Bank S.A. - nieodwołalne prawo do zlecenia blokady na rachunkach bankowych posiadanych w SGB – Bank S.A. wraz z udzieleniem Pożyczkodawcy nieodwołalnego pełnomocnictwa do dysponowania środkami znajdującymi się na rachunkach wraz z potwierdzeniem ww. blokady, wystawionym przez SGB – Bank S.A.; - cesja wierzytelności do kwoty stanowiącej równowartość Pożyczki oraz należnych Pożyczkodawcy odsetek, prowizji lub innych roszczeń wynikających z Pożyczki - cesja wierzytelności do wysokości zadłużenia z tytułu Pożyczki oraz należnych Pożyczkodawcy odsetek, prowizji lub innych roszczeń wynikających z Pożyczki

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

Na dzień 30 czerwca 2018 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z wekslowymi.

Na dzień 30 czerwca 2017 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z wekslowymi.

18. *ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE*

W dniu 25 września 2017 r. Spółka podpisała z mBank Spółka Akcyjna Umowę dyskonta wierzytelności, na mocy której Bank nabył wierzytelność od Southampton FC Ltd, przysługującą z tytułu umowy transferowej zawodnika. Wartość wierzytelności to 3.420.000,00 EUR. W przypadku niewywiązania się wierzyciela z zobowiązania wobec mBank S.A., zobowiązanie to stanie się wymagalne wobec Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2017 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

19. *INNE UMOWY NIEUWZLĘDNIONE W BILANSIE*

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

20. *STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY*

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży była następująca:

Rodzaj działalności (w złotych)	Za okres od 1 lipca 2017 do 30 czerwca 2018	Za okres od 1 lipca 2016 do 30 czerwca 2017
1. Przychody ze sprzedaży usług BILETY	11 654 967,71	8 014 589,57
2. Przychody ze sprzedaży usług KARNETY	3 335 796,00	3 657 362,30
3. Przychody ze sprzedaży usług PRAWA TV	13 608 479,10	13 070 178,00
4. Przychody ze sprzedaży usług REKLAMA	14 664 979,73	14 465 726,56
5. Przychody ze sprzedaży usług POZOSTAŁE	54 955 608,69	19 995 017,34
6. Przychody ze sprzedaży towarów	7 708 560,56	7 354 760,94
Przychody netto ze sprzedaży razem	**105 928 391,79**	**66 557 634,71**

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży była następująca:

Obszar działalności (w złotych)	Za okres od 1 lipca 2017 do 30 czerwca 2018	Za okres od 1 lipca 2016 do 30 czerwca 2017
1.Sprzedaż krajowa	56 455 012,05	51 269 703,90
2.Eksport	5 606 073,76	158 670,80
3.Wewnątrzwspólnotowe świadczenie usług	43 867 305,98	15 129 260,01
Przychody netto ze sprzedaży razem	**105 928 391,79**	**66 557 634,71**

21. *ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH*

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

22. *ZAPASY W CENIE ZAKUPU NETTO*

Tytuł	30 czerwca 2018 roku	30 czerwca 2017 roku
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty	-	-
4. Towary	1 775 691,21	1 613 371,73
5. Zaliczki na dostawy	49 354,80	-
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	-
Zapasy razem	**1 825 046,01**	**1 613 371,73**

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

23. *INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM*

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

24. *PODATEK DOCHODOWY*

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2017 do 30 czerwca 2018	Za okres od 1 lipca 2016 do 30 czerwca 2017
Zysk (strata) brutto	**22 060 685,89**	**8 784 557,62**
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	**-106 867,72**	**665 762,61**
- zmniejszenie/rozwiązanie odpisu aktualizującego	-	-
- odsetki mBank	-	349 591,61
- odsetki budżetowe	-	316 171,00
- przychody nie zgłoszone do rozrachunku	-106 867,72	-
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	**11 612 373,06**	**5 011 819,09**
- aktualizacja należności	870 173,38	-
- amortyzacja środków trwałych NKUP	4 167 834,94	651 936,51
- reprezentacja	68 675,86	-
- VAT NKUP	145 738,95	-
- wynagrodzenia niewypłacone	775 043,00	776 696,90
- ZUS od niewypłaconych wynagrodzeń	108 123,23	373 063,96
- leasing amortyzacja	96 512,40	96 512,40
- rezerwa na przewidywane koszty wynagrodzeń	-	-
- inne	5 380 271,30	3 113 609,32
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	**-**	**-**
- odsetki naliczone w roku poprzednim i uzyskane w roku bieżącym	-	-
- przychody niezgłoszone do rozrachunku w roku poprzednim	-	-
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	**1 182 603,36**	**4 503 183,28**
- odsetki zapłacone	32 842,50	644 489,01
- wynagrodzenia wypłacone – wyłączone z kosztów w roku poprzednim	776 696,90	2 236 013,70
- ZUS zapłacony – wyłączony z kosztów w roku poprzednim	373 063,96	52 357,53
- wykorzystana rezerwa na badanie	-	-
- rozwiązanie rezerw na przewidywane koszty	-	-
(-) Rozliczenie leasingu	**-**	**85 901,16**
(-) Dodatkowe koszty uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	**11 193 748,12**	**-**
- amortyzacja podatkowa kontraktów WNiP	6 022 724,18	-
- koszty podatkowe kontraktów rozliczanych przez RMK czynne	5 171 023,94	-
(+/-) Inne różnice	-	**1 484 421,88**
- darowizny	-	-
- inne	-	1 484 421,88
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	**21 403 575,19**	**8 627 430,82**
Rozliczenie straty z lat ubiegłych (za lata 2012-2015)	**3 423 912,12**	**7 993 862,23**
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	**17 979 663,07**	**633 568,59**
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	3 416 136,00	120 378,00
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	701 294,65	313 086,48
Podatek dochodowy – razem	**4 117 430,65**	**433 464,48**

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.

Na rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (w złotych)	**Na dzień 30 czerwca 2018 roku**	**Na dzień 30 czerwca 2017 roku**
- Wartość kapitałowa leasingu finansowego	-	30 957,34
- Część niepodatkowa aportu	-	0,00
- Odsetki niezrealizowane	-	2 947,45
- Noty niezapłacone	-	2 237,30
- Przychody nie zgłoszone do rozrachunku	-	0,00
- Zobowiązania finansowe z tytułu kontraktów piłkarskich	716 040,96	-
- Wycena transakcji terminowej WTT mBank	21 965,56	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – razem	**738 006,52**	**36 142,09**

Na aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (w złotych)	**Na dzień 30 czerwca 2018 roku**	**Na dzień 30 czerwca 2017 roku**
- aktywa na badanie bilansu	2 850,00	2 850,00
- aktywa na wynagrodzenia	147 258,17	147 572,41
- aktywa na odsetki od pożyczek	3 138,28	6 448,08
- aktywa na rezerwę urlopową	14 958,76	37 646,09
- aktywa na rezerwę emerytalną	4 457,98	2 061,58
- aktywa na niezapłacone faktury	-	-
- aktywa na rezerwy na wynagrodzenia	57 000,00	-
- aktywa na usługi obce	432 363,53	414 540,04
- aktywa na ZUS	20 543,41	70 882,15
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – razem	**682 570,13**	**682 000,35**
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	**-**	**-**
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – netto	**682 570,13**	**682 000,35**

25. *POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE*

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2017 do 30 czerwca 2018	Za okres od 1 lipca 2016 do 30 czerwca 2017
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	**3 033 129,54**	**7 108 364,95**
- zysk ze zbycia środków trwałych oraz WNiP	3 033 129,54	7 108 364,95
Dotacje	-	-
Inne przychody operacyjne, w tym:	**6 816 049,47**	**7 253 270,13**
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	-
- rozwiązanie rezerwy na przyszłe koszty	-	-
- spis zobowiązań	238 269,91	25 459,66
- za uczestnictwo w rundzie kwalifikacji Ligi Europy	2 860 785,00	-
- za uczestnictwo w rundzie kwalifikacji Ligi Mistrzów	-	380 165,70
- za uczestnictwo w rozgrywkach Pucharu Polski	-	-
- odszkodowania	35 720,00	-
- nagroda za awans do fazy grupowej Ligi Europy	-	464 404,96
- nagroda UEFA	-	-
- środki na dofinansowanie młodzieży	2 461 696,94	1 615 160,20
- uczestnictwo Euro 2016	-	2 822 334,93
- różnice inwentaryzacyjne	7 093,48	-
- darowizny	1 176 000,00	1 913 564,00
- inne	36 484,14	32 180,68
Pozostałe przychody operacyjne razem	**9 849 179,01**	**14 361 635,08**

26. *POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE*

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2017 do 30 czerwca 2018	Za okres od 1 lipca 2016 do 30 czerwca 2017
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	**277 022,73**	-
- odpis aktualizujący wartość należności	277 022,73	-
Inne koszty operacyjne, w tym:	**1 212 735,57**	**892 576,92**
- darowizny	70 500,00	80 270,23
- odpisane należności	386 023,97	142,42
- koszty likwidacji środków trwałych	-	-
- koszty postępowania spornego/opłaty sądowe	-	2 100,00
- umowa o przelew wierzytelności	-	-
- inne	756 211,60	810 064,27
Pozostałe koszty operacyjne razem	**1 489 758,30**	**892 576,92**

27. *PRZYCHODY FINANSOWE*

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2017 do 30 czerwca 2018	Za okres od 1 lipca 2016 do 30 czerwca 2017
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	-
Odsetki, w tym:	**5 407,55**	**321 778,69**
- odsetki budżetowe	-	316 171,00
- odsetki od pozostałych kontrahentów	-	-
- odsetki od pożyczek udzielonych	105,65	1 090,86
- odsetki bankowe	5 301,90	4 516,83
Zysk ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Inne, w tym:	**374 106,00**	**349 591,61**
- różnice kursowe	374 106,00	-
Przychody finansowe razem	**379 513,55**	**671 370,30**

28. *KOSZTY FINANSOWE*

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2017 do 30 czerwca 2018	Za okres od 1 lipca 2016 do 30 czerwca 2017
Odsetki, w tym:	**1 673 259,13**	**1 928 549,89**
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	1 719,22	5 873,88
- odsetki budżetowe	1 734,60	2 657,20
- odsetki bankowe	441 088,52	139 476,72
- odsetki od pożyczek i obligacji	1 228 716,79	1 917 141,10
- odsetki leasing	-	2877,71
Strata ze zbycia inwestycji, w tym	-	**0,00**
- sprzedaż udziałów	-	0,00
Inne, w tym:	**274 331,36**	**565 498,26**
- różnice kursowe	-	565 498,26
- prowizje od kredytów	40 347,95	-
- wycena transakcji terminowych	233 983,41	-
Koszty finansowe razem	**1 947 590,49**	**2 494 048,15**

29. *ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE*

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie poniosła strat nadzwyczajnych.

30. *STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH*

(w złotych)	30 czerwca 2018 roku	30 czerwca 2017 roku
Środki pieniężne w banku	**94 471,70**	**149 809,89**
- rachunki bieżące	94 471,70	149 109,89
- inne	-	700,00
Środki pieniężne w kasie	**155 479,84**	**269 135,27**
Inne środki pieniężne	-	-
- depozyty krótkoterminowe	-	-
Środki pieniężne razem	**249 951,54**	**418 945,16**

31. *PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻYCH*

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

32. *INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE*

Grupa zatrudnionych	**Za okres od 1 lipca 2017 do 30 czerwca 2018**	**Za okres od 1 lipca 2016 do 30 czerwca 2017**
Zarząd	2	2
Pracownicy umysłowi	54	49
Zatrudnienie, razem	**56**	**51**

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

Rodzaj usługi	**Za okres od 1 lipca 2017 do 30 czerwca 2018**	**Za okres od 1 lipca 2016 do 30 czerwca 2017**
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	15 000,00	15 000,00
Inne usługi poświadczające	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-
Razem, w tym:	**15 000,00**	**15 000,00**
- należne na dzień bilansowy	-	-
- wypłacone na dzień bilansowy	-	-

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

Wynagrodzenia (w złotych)	**Za okres od 1 lipca 2017 do 30 czerwca 2018**	**Za okres od 1 lipca 2016 do 30 czerwca 2017**
Zarząd Spółki	576 000,00	325 800,00
Rada Nadzorcza	-	-
Wynagrodzenia, razem	**576 000,00**	**325 800,00**

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

Zarówno na dzień 30.06.2018 roku, jak i na dzień 30.06.2017 roku Spółka nie była stroną umowy pożyczki udzielonej osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę.

36. *INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI*

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

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

30 czerwca 2018 roku

Lech Marketing Sp. z o.o. jest podmiotem zależnym od KKS Lech Poznań S.A.

Spółka KKS Lech Poznań S.A. posiada udziały w spółce Lech Marketing Sp. z o.o. o wartości **2.035,4 tys. zł**, co stanowi 100% udziału w kapitale podstawowym.

30 czerwca 2017 roku

Lech Marketing Sp. z o.o. jest podmiotem zależnym od KKS Lech Poznań S.A.

Spółka KKS Lech Poznań S.A. posiada udziały w spółce Lech Marketing Sp. z o.o. o wartości **2.035,4 tys. zł**, co stanowi 100% udziału w kapitale podstawowym.

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanymi w okresie od 1 lipca 2017 r. do 30 czerwca 2018 r. nie odbiegały od warunków rynkowych.

38. *ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO*

Zgodnie z art. 56.1. Ustawy o rachunkowości Spółka KKS Lech Poznań S.A. 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 objaśnieniach.

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

Poznań, 19 września 2018 roku

Karol Klimczak
Prezes Zarządu
KKS Lech Poznań S.A.

Piotr Rutkowski
Wiceprezes Zarządu
KKS Lech Poznań S.A.

Główna księgowa
Karolina Jamroż

Sporządzający sprawozdanie

Zarząd Spółki

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

z działalności

KKS Lech Poznań S.A.

za okres 01.07.2017 r. – 30.06.2018 r.

Poznań, 19 września 2018r.

WPROWADZENIE

KKS Lech Poznań S.A. (dalej określana jako „Spółka") w omawianym okresie kontynuowała działalność, w której dominującym obszarem jest zgodnie ze statutem działalność profesjonalnego klubu piłkarskiego.

Na dzień 30.06.2018r. jedynym udziałowcem spółki była spółka Racon Sp. z o., w której z kolei 100% udziałowcem był Pan Jacek Rutkowski, który w ten sposób był najwyższym podmiotem kontrolującym Spółki. Racon Sp. z o.o. posiadał na dzień 30.06.2018 r. 1 930 000 akcji, co stanowiło 100% udziałów w kapitale podstawowym.

Zarząd w omawianym okresie roku pracował w niezmienionym, następującym składzie:

- Karol Klimczak - Prezes Zarządu
- Piotr Rutkowski - Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza na koniec czerwca 2018 r. pracowała w składzie: Jacek Rutkowski (Przewodniczący), Tomasz Rynarzewski, Tomasz Dudek, Marcin Bilik, Wojciech Kocikowski oraz Paweł Kowzan. Spółka na koniec czerwca 2018 roku zatrudniała 54 pracowników na podstawie umowy o pracę oraz ponad 100 w oparciu o inne formy zatrudniania.

DZIAŁALNOŚĆ SPORTOWA

Spółka prowadzi I zespół Lecha Poznań występujący w najwyższej klasie rozgrywkowej piłki nożnej w Polsce, którego rozgrywki prowadzi spółka Ekstraklasa S.A. oraz II zespół KKS Lech Poznań występujący w rozgrywkach III Ligi. Pierwszy Zespół KKS Lech Poznań po w sezonie 2017/2018 uplasował się na 3 miejscu w tabeli Ekstraklasy.

W omawianym okresie Spółka dokonała transferów sprzedażowych zawodników – Jana Bednarka, Dawida Kownackiego, Tomasza Kędziory, Abdula Aziza Tetteha oraz kilka mniej istotnych z finansowego punktu widzenia transferów, głównie zawodników z zespołów juniorskich. Do I drużyny dołączyli Emir Dilaver, Christian Gytkjaer, Nicola Vujadinovic (wolne transfery), Niclas Barkroth, Maciej Makuszewski, Piotr Tomasik (transfery definitywne) oraz Denis Rakels, Vernon de Marco, Mario Situm, Rafał Janicki, Oleksy Khoblenko, Elvir Kolijc (wypożyczenia), a także powracający z wypożyczeń zawodnicy (wychowankowie) – Robert Gumny, Kamil Jóźwiak oraz Jakub Serafin.

Spółka prowadzi niezmiennie kilkanaście zespołów młodzieżowych występujących w najwyższych klasach rozgrywkowych w swoich kategoriach wiekowych. Zespoły młodzieżowe kolejny rok osiągnęły najwyższe możliwe do zdobycia tytuły w piłkarstwie młodzieżowym w Polsce. Na szczególną uwagę zasługuje zdobycie tytułu Mistrz Polski w najstarszej kategorii młodzieżowej (junior starszy), która otwiera drogę do występów w elitarnej Młodzieżowej Lidze Mistrzów.

Szkolenie młodzieży i wprowadzanie wychowanków do I drużyny pozostaje strategicznym celem Spółki, który umożliwi jej spełnianie swoich celów sportowych, finansowych oraz tych natury społecznej.

Potwierdzeniem najwyższej w Polsce jakości procesu szkolenia w Akademii była druga pozycja zajęta przez Klub w rankingu prowadzonym przez Polski Związek Piłki Nożnej, tzw. Pro Junior System w sezonie 17/18. Ranking ten uwzględnia ilość minut spędzonych przez wychowanków Klubu na boiskach Ekstraklasy oraz udział tychże w meczach reprezentacji juniorskich.

SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI

Omawiany okres Spółka zakończyła najwyższym w swej historii, dodatnim wynikiem finansowym, zamykającym się następującymi kwotami:

- 115,8 mln. zł - przychody z działalności operacyjnej
- 91,8 mln zł - koszty działalności operacyjnej
- 22,3 mln zł - zysk brutto
- 18,3 mln zł - zysk netto

Powyższe wyniki finansowe zostały osiągnięte dzięki stabilizacji podstawowych operacyjnych przychodów i kosztów spółki w połączeniu z najwyższymi w historii polskiej piłki nożnej transferami piłkarzy. W omawianym okresie Spółka realizowała przychody ze sprzedaży biletów i karnetów na mecze ligowe, przychody z wynajmu lóż oraz biletów VIP w trakcie meczów, przychody ze sprzedaży praw do zawodników, przychody ze sprzedaży praw telewizyjnych, przychody ze sprzedaży usług marketingowych, przychody z tytułu premii oraz sprzedaży praw komercyjnych do meczów europejskich pucharów oraz z handlu towarami opatrzonymi zastrzeżonymi znakami towarowymi Lecha Poznań. Osiągnięta stabilizacja finansowa, oraz ponadprzeciętne wyniki finansowe zostały i zostaną przeznaczone z jednej strony na wcześniejsze uregulowanie zobowiązań finansowych, z drugiej na szereg inwestycji infrastrukturalnych, służących głównie dalszemu wzmacnianiu pozycji lidera w dziedzinie profesjonalnego szkolenia piłkarzy.

Spółka funkcjonuje w realiach skonstruowanej oraz przyjętej w roku 2014 Strategii spółki na lata 2014-2020. Strategia jest obszernym dokumentem ujawniającym najważniejsze zamierzenia w zakresie sportu, szkolenia młodzieży, polityki transferowej, marketingowej, sprzedażowej oraz finansów klubu. Strategia pokazuje także konkretne przedsięwzięcia mające służyć założonym celom. Nadrzędnym celem spółki do roku 2020 jest znalezienie się w pierwszej pięćdziesiątce europejskich klubów piłkarskich wg rankingu UEFA oraz przekroczenie poziomu 100 mln zł przychodów operacyjnych.

Do znaczących umów KKS Lech Poznań S.A. realizowanych w omawianym okresie należy zaliczyć umowy dotyczące sprzedaży praw telewizyjnych (Ekstraklasa S.A.) oraz sprzedaży usług marketingowych (Aforti Holding, Star Typ Sport, Kompania Piwowarska, Fogo, Wielkopolska Telewizja Kablowa, Amica Marketing, CashBack World, NIKE). Ponadto w konsorcjum, wraz z Marcelin Management Sp. z o.o. Spółka wynajmuje od Poznańskich Ośrodków Sportu i Rekreacji INEA Stadion w Poznaniu. Możliwość swobodnego rozporządzania nowoczesną infrastrukturą sportową jest koniecznym warunkiem dynamizacji przychodów z działalności sportowej.

Na koniec omawianego okresu spółka posiadała rezerwy na przewidywane koszty okresów następnych w wartości 2,4 mln zł. Są to w głównej mierze przewidywane koszty przyszłych okresów z tytułu prowizji dla pośredników zaangażowanych w transfery wychodzące.

Na dzień 30.06.2018 r. Spółka posiadała zobowiązanie długoterminowe w wysokości 3,2 mln zł, z tytułu długoterminowej części kredytu inwestycyjnego, zaciągniętego w maju 2018 r. w mBank S.A. Całkowita kwota kredytu na dzień 30.06.2018r. wynosi 4,0 mln zł. Przeznaczeniem kredytu był zakup nieruchomości gruntowej wraz z zabudową w Popowie oraz Wronkach, gdzie spółka prowadzi działalność piłkarską - szkoleniową. Termin spłaty kredytu to kwiecień 2023 r. Zobowiązania krótkoterminowe, oprocentowane ukształtowały się na poziomie 22,0 mln zł i składają się z:

- limitu kredytowego w banku mBank S.A.
- pożyczki wobec Amica S.A
- pożyczki wobec Faktorzy S.A.
- obligacji serii F z terminem wykupu we wrześniu 2018 r.
- obligacji serii D z terminem wykupu w marcu 2019 r.

W listopadzie 2017 roku Spółka podpisała kolejną umowę kredytu w rachunku bieżącym z Bankiem SGB S.A. o wartości 7,5 mln zł. W maju 2018r. spółka rozwiązała tę umową i podpisała nową umowę kredytu w rachunku bieżącym w mBank S.A. Saldo tego kredytu na dzień 30.06.2018 r. wynosiło 6,6 mln zł. Tym samym Spółka zakończyła rozpoczętą w 2012 r. restrukturyzację zobowiązań odsetkowych i osiągnęła optymalną strukturę źródeł finansowania majątku.

W omawianym okresie Spółka terminowo wywiązywała się ze spłaty wskazanych zobowiązań oraz kosztów odsetek. Spółka zamierza w sezonie 2018/2019 kontynuować działalność w swoich podstawowych obszarach funkcjonalnych. Główne źródła przychodów Spółki pozostaną bez zmian.

Piotr Rutkowski
Wiceprezes Zarządu
KKS Lech Poznań S.A.

Karol Klimczak
Prezes Zarządu
KKS Lech Poznań S.A.

OBR Audyt

Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta
dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej i Zarządu
„KKS Lech Poznań" Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego „KKS Lech Poznań" Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu (kod 60-320), przy ulicy Bułgarskiej nr 17 (zwanej dalej „Spółką"), obejmującego:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2018 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 63.389.125,19 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 lipca 2017 roku do 30 czerwca 2018 roku wykazujący zysk netto w kwocie 17.943.255,24 zł,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 1 lipca 2017 roku do 30 czerwca 2018 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 13.510.405,25 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 lipca 2017 roku do 30 czerwca 2018 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę (-) 168.993,62 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości"), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, a także statutem jednostki. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do:

1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach"),
2) Krajowych Standardów Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 r.,
3) międzynarodowych standardów rewizji finansowej w kwestiach nieuregulowanych w wyżej wymienionych przepisach i zasadach.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 30 czerwca 2018 roku, jak też jej wyniku finansowego za okres od 1 lipca 2017 roku do 30 czerwca 2018 roku,
- zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie ze stosowanymi w sposób ciągły zasadami określonymi w powołanej wyżej ustawie o rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Poznań, 19 września 2018 roku

Przemysław Biniak
Numer ewidencyjny 9785

przeprowadzający badanie w imieniu:

OBR Audyt Sp. z o.o.
ul. św. Czesława 6/5
61-575 Poznań

Spółka wpisana na listę firm audytorskich uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez PIBR
pod numerem ewidencyjnym 3631