



LECH POZNAŃ
MOCNI RAZEM

KKS LECH POZNAŃ S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ROCZNE

za rok obrotowy od 1 lipca 2019 do 30 czerwca 2020

Poznań, 30 września 2020 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 2020 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 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, ujemnie 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:

	30 czerwca 2020	28 czerwca 2019
USD	3,9806	3,7336
EUR	4,4660	4,2520
GBP	4,8851	4,7331

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.

Wyплаcone 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 (włączając 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 konieczność wypływu 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
Wiceprezes Zarządu



KAROLINA JAMROŻ
Sporządzający sprawozdanie

Poznań, 30 września 2020 roku

KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2019 do 30 czerwca 2020 roku
Bilans

AKTYWA (w złotych)		Nota	Na dzień 30 czerwca 2020	Na dzień 30 czerwca 2019
A	AKTYWA TRWAŁE		39 593 326,79	35 998 673,61
I	Wartości niematerialne i prawne	6	20 848 635,85	18 756 866,58
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2	Wartość firmy		240 188,59	333 164,84
3	Inne wartości niematerialne i prawne		20 208 451,26	18 163 703,74
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		399 996,00	259 998,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7	7 826 539,65	8 121 683,85
1	Środki trwałe		7 137 420,07	7 593 714,27
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		974 000,91	974 000,91
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		5 355 443,62	5 614 567,53
c)	urządzenia techniczne i maszyny		502 763,09	591 090,63
d)	środki transportu		106 401,78	127 885,18
e)	inne środki trwałe		198 810,67	286 170,02
2	Środki trwałe w budowie		419 530,58	419 530,58
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		269 589,00	108 439,00
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	8	4 509 026,80	4 667 526,90
1	Nieruchomości		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		4 509 026,80	4 667 526,90
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		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		58 000,00	58 000,00
-	udziały lub akcje		58 000,00	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		2 415 599,90	2 574 100,00
-	udziały lub akcje		0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
-	udzielone pożyczki		2 415 599,90	2 574 100,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		6 409 124,49	4 452 596,28
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27	6 199 785,10	4 087 040,67
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10	209 339,39	365 555,61

KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2019 do 30 czerwca 2020 roku
Bilans

AKTYWA c.d. (w złotych)		Nota	Na dzień 30 czerwca 2020	Na dzień 30 czerwca 2019
B	AKTYWA OBROTOWE		33 431 709,49	13 219 678,91
I	Zapasy	23	2 457 594,27	3 010 970,96
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		2 353 577,95	2 908 038,79
5	Zaliczki na dostawy		104 016,32	102 932,17
II	Należności krótkoterminowe	14	15 449 409,60	8 434 007,36
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		103 013,45	109 471,23
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		103 013,45	109 471,23
-	do 12 miesięcy		103 013,45	109 471,23
-	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek		15 346 396,15	8 324 536,13
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		6 741 563,71	5 961 630,81
-	12 miesięcy		6 741 563,71	5 961 630,81
-	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych		719 418,89	1 933 930,29
c)	inne		7 885 413,55	428 975,03
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe		2 140 676,75	1 239 946,39
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 140 676,75	1 239 946,39
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	1 966 930,49	948 300,00
-	udziały lub akcje		0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
-	udzielone pożyczki		1 966 930,49	948 300,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32	173 746,26	291 646,39
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		173 746,26	291 646,39
-	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 2019 do 30 czerwca 2020 roku
Bilans

	AKTYWA c.d. (w złotych)	Nota	Na dzień 30 czerwca 2020	Na dzień 30 czerwca 2019
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	13 384 028,87	534 754,20
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne		7 500 000,00	0,00
	AKTYWA RAZEM		80 525 036,28	49 218 352,52

	PASYWA (w złotych)	Nota	Na dzień 30 czerwca 2020	Na dzień 30 czerwca 2019
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		6 375 878,94	4 070 592,98
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11	2 470 390,00	1 930 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy		20 288 696,22	18 729 086,22
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		7 000 000,00	7 000 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-23 588 493,24	-5 918 145,98
VI	Zysk (strata) netto		205 285,96	-17 670 347,26
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		74 149 157,34	45 147 759,54
I	Rezerwy na zobowiązania		6 294 184,86	5 021 015,70
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	4 136 463,96	1 145 145,23
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13	143 753,86	180 567,17
	a) długoterminowa		35 482,29	28 088,04
	b) krótkoterminowa		108 271,57	152 479,13
3	Pozostałe rezerwy	13	2 013 967,04	3 695 303,30
	a) długoterminowe		0,00	0,00
	b) krótkoterminowe		2 013 967,04	3 695 303,30
II	Zobowiązania długoterminowe	15	23 385 630,15	9 468 961,01
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		23 385 630,15	9 468 961,01
	a) kredyty i pożyczki		16 331 647,50	2 400 000,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		7 000 000,00	7 000 000,00
	c) inne zobowiązania finansowe		53 982,65	68 961,01
	d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
	e) inne		0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		43 806 592,33	29 622 729,78
1	Wobec jednostek powiązanych		685 070,00	551 496,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		685 070,00	551 496,00
	- do 12 miesięcy		685 070,00	551 496,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b) inne		0,00	0,00
2	Wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		233 363,45	110 971,23
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		233 363,45	110 971,23
	- do 12 miesięcy		233 363,45	110 971,23
	- 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 2019 do 30 czerwca 2020 roku
Bilans

PASYWA c.d. (w złotych)		Nota	Na dzień 30 czerwca 2020	Na dzień 30 czerwca 2019
3	Wobec pozostałych jednostek		42 840 755,34	28 909 466,43
a)	kredyty i pożyczki	12	16 449 364,72	9 521 903,13
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12	0,00	5 000 000,00
c)	inne zobowiązania finansowe	12	14 846,26	15 588,99
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		13 612 675,20	12 095 952,03
	- do 12 miesięcy		12 897 328,96	11 546 807,16
	- powyżej 12 miesięcy		715 346,24	549 144,87
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		2 776 299,94	950 649,30
f)	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 745 446,22	617 743,61
h)	z tytułu wynagrodzeń		702 767,16	682 475,24
i)	inne		7 539 355,84	25 154,13
4	Fundusze specjalne	16	47 403,54	50 796,12
IV	Rozliczenia międzyokresowe		662 750,00	1 035 053,05
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		662 750,00	1 035 053,05
a)	długoterminowe		0,00	0,00
b)	krótkoterminowe		662 750,00	1 035 053,05
	PASYWA RAZEM		80 525 036,28	49 218 352,52

KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2019 do 30 czerwca 2020 roku
Rachunek zysków i strat

(w złotych)		Nota	Za okres od 1 lipca 2019 do 30 czerwca 2020	Za okres od 1 lipca 2018 do 30 czerwca 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21	60 349 667,61	48 540 691,15
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		55 149 056,83	43 079 089,30
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		5 200 610,78	5 461 601,85
B	Koszty działalności operacyjnej		60 786 489,12	73 248 982,91
I	Amortyzacja		6 428 802,84	8 492 229,42
II	Zużycie materiałów i energii		3 995 767,95	3 996 057,90
III	Usługi obce		35 637 267,37	44 918 991,08
IV	Podatki i opłaty, w tym:		285 753,28	288 086,11
	- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		10 798 409,78	11 803 303,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		724 424,20	775 745,98
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 916 063,70	2 974 568,45
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-436 821,51	-24 708 291,76
D	Pozostałe przychody operacyjne	28	5 070 890,33	6 632 126,77
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 587 992,64	2 648 607,50
II	Dotacje		0,00	0,00
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		236 064,24	125 417,25
IV	Inne przychody operacyjne		2 246 833,45	3 858 102,02
E	Pozostałe koszty operacyjne	29	1 332 627,28	1 480 117,90
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		189 914,16	13 628,18
III	Inne koszty operacyjne		1 142 713,12	1 466 489,72
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		3 301 441,54	-19 556 282,89
G	Przychody finansowe	30	2 383,30	69 842,69
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:		2 383,30	14 251,12
	- 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		0,00	55 591,57
H	Koszty finansowe	31	2 219 964,58	1 181 238,89
I	Odsetki, w tym:		1 776 344,92	1 014 556,07
	- 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		443 619,66	166 682,82
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		1 083 860,26	-20 667 679,09
J	Podatek dochodowy		878 574,30	-2 997 331,83
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)		205 285,96	-17 670 347,26

KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2019 do 30 czerwca 2020 roku
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2019 do 30 czerwca 2020	Za okres od 1 lipca 2018 do 30 czerwca 2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 070 592,98	14 740 940,24
- 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	4 070 592,98	14 740 940,24
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 930 000,00	1 930 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	540 390,00	0,00
a) zwiększenie	540 390,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu wykupu i umorzenia akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 470 390,00	1 930 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	18 729 086,22	785 830,98
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 559 610,00	17 943 255,24
a) zwiększenie (z tytułu):	1 559 610,00	17 943 255,24
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	17 943 255,24
- wpłata na podwyższenie kapitału	1 559 610,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu wykupu i umorzenia akcji – ponad wartość nominalną)	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	20 288 696,22	18 729 086,22
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	7 000 000,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	7 000 000,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	7 000 000,00	7 000 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 918 145,98	-5 918 145,98
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- 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	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku ponad wymaganą minimalną wartość	0,00	0,00
- przeznaczenie zysku na pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 918 145,98	5 918 145,98
- 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 2019 do 30 czerwca 2020 roku
Zestawienie zmian w kapitale własnym

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 918 145,98	5 918 145,98
a) zwiększenie	17 670 347,26	0,00
- strata z okresu poprzedniego	17 670 347,26	0,00
- korekta błędów lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie strat z lat ubiegłych z podziału zysku	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	23 588 493,24	5 918 145,98
5.7. Zysk / (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 588 493,24	-5 918 145,98
6. Wynik netto	205 285,96	-17 670 347,26
a) zysk netto	205 285,96	0,00
b) strata netto	0,00	-17 670 347,26
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 375 878,94	4 070 592,98
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 375 878,94	4 070 592,98



KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2019 do 30 czerwca 2020 roku
Rachunek przepływów pieniężnych

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2019 do 30 czerwca 2020	Za okres od 1 lipca 2018 do 30 czerwca 2019
A. PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata netto)	205 285,96	-17 670 347,26
II. Korekty razem	-2 650 737,90	20 524 368,39
1. Amortyzacja	6 521 779,09	8 585 205,67
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 150 218,06	690 049,89
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 487 542,64	-1 982 890,94
5. Zmiana stanu rezerw	1 273 169,16	1 590 218,25
6. Zmiana stanu zapasów	553 376,69	-1 185 924,95
7. Zmiana stanu należności	-7 820 551,88	16 271 399,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	13 336 919,55	-598 465,44
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-15 178 105,93	-2 845 223,38
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 445 451,94	2 854 021,13
B. PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	3 676 675,54	5 164 384,92
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 645 123,60	5 087 984,92
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	31 551,94	76 400,00
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	31 551,94	76 400,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	31 551,94	76 400,00
- 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 2019 do 30 czerwca 2020 roku
Rachunek przepływów pieniężnych

II. Wydatki	10 199 180,20	11 493 151,82
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 309 711,95	11 462 651,82
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	889 468,25	30 500,00
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	889 468,25	30 500,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	889 468,25	30 500,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 522 504,66	-6 328 766,90

C. PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

I. Wpływy	15 600 274,53	19 626 283,24
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instr. kapitałowych	2 100 000,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	13 500 274,53	626 283,24
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	12 000 000,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	7 000 000,00
II. Wydatki	6 750 218,06	16 109 842,62
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	600 000,00	7 019 792,73
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	5 000 000,00	8 400 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	1 150 218,06	690 049,89
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	8 850 056,47	3 516 440,62

D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-117 900,13	41 694,85
---	--------------------	------------------

E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-117 900,13	41 694,85
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00

F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	291 646,39	249 951,54
---	-------------------	-------------------

G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	173 746,26	291 646,39
- o ograniczonej możliwości dysponowania	46 195,54	50 814,12

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 2019 do 30 czerwca 2020 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 2019 do 30 czerwca 2020 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 2020

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ POZATKOWA					
Saldo otwarcia	0,00	929 762,45	33 238 367,40	259 998,00	34 428 127,85
Zwiększenia, w tym:					
Nabycie	0,00	0,00	8 293 949,62	139 998,00	8 433 947,62
Inne	0,00	0,00	0,00	139 998,00	139 998,00
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:					
Likwidacja	0,00	0,00	8 293 949,62	0,00	8 293 949,62
Inne	0,00	0,00	5 687 871,26	0,00	5 687 871,26
Saldo zamknięcia	0,00	929 762,45	8 157 286,7	0,00	4 872 142,59
			35 844 445,76	399 998,00	815 728,67
					37 174 204,21

UMORZENIE

Saldo otwarcia	0,00	596 597,61	15 074 663,66	0,00	15 671 261,27
Zwiększenia, w tym:					
Amortyzacja okresu	0,00	92 976,25	5 922 508,64	0,00	6 015 484,89
Inne	0,00	92 976,25	5 922 508,64	0,00	6 015 484,89
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:					
Likwidacja	0,00	0,00	5 361 177,80	0,00	5 361 177,80
Inne	0,00	0,00	4 715 392,59	0,00	4 715 392,59
Saldo zamknięcia	0,00	689 573,86	6 645 785,21	0,00	6 645 785,21
			15 635 994,50	0,00	16 325 568,36
					0,00

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	333 164,84	18 163 703,74	259 998,00	18 756 866,58
Saldo zamknięcia	0,00	240 188,59	20 208 451,26	399 998,00	20 848 635,85

Na dzień 30 czerwca 2019

(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	36 546 640,04	0,00	37 476 402,49
Zwiększenia, w tym:					
Nabycie	0,00	0,00	7 340 932,68	259 998,00	7 600 930,68
Inne	0,00	0,00	0,00	259 998,00	259 998,00
Zmniejszenia, w tym:					
Transfery	0,00	0,00	7 340 932,68	0,00	7 340 932,68
Likwidacja	0,00	0,00	10 649 205,32	0,00	10 649 205,32
Inne	0,00	0,00	7 702 076,88	0,00	7 702 076,88
Saldo zamknięcia	0,00	929 762,45	2 947 128,44	0,00	2 947 128,44
UMORZENIE					
Saldo otwarcia	0,00	503 621,36	14 530 297,69	0,00	15 033 919,05
Zwiększenia, w tym:					
Amortyzacja okresu	0,00	92 976,25	7 915 739,46	0,00	8 008 715,71
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:					
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	7 371 373,49	0,00	7 371 373,49
Inne	0,00	0,00	6 664 122,92	0,00	6 664 122,92
Saldo zamknięcia	0,00	596 597,61	707 250,57	0,00	707 250,57
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	426 141,09	22 016 342,35	0,00	22 442 483,44
Saldo zamknięcia	0,00	333 164,84	18 163 703,74	259 998,00	18 756 865,58

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Na dzień 30 czerwca 2020

(w złotych)	Grunt	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	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
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA									
Saldo otwarcia	974 170,44	423,80	6 558 939,41	2 200 195,21	140 310,01	4 519 033,26	419 530,58	108 439,00	15 020 617,91
Zwiększenia, w tym:									
Nabycie	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	161 150,00	211 150,00
Inne	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	161 150,00	211 150,00
Zmniejszenia, w tym:									
Likwidacja / 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	974 170,44	423,80	6 558 939,41	2 250 195,21	140 310,01	4 519 033,26	419 530,58	269 589,00	15 231 767,91
UMORZENIE									
Saldo otwarcia	169,53	169,53	1 044 371,88	1 609 104,58	12 424,83	4 232 863,24	0,00	0,00	6 898 934,06
Zwiększenia, w tym:									
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	259 123,91	138 327,54	21 483,40	87 359,35	0,00	0,00	506 294,20
Inne	0,00	0,00	259 123,91	138 327,54	21 483,40	87 359,35	0,00	0,00	506 294,20
Zmniejszenia, w tym:									
Likwidacja / 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	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
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	5 614 567,53	591 090,63	127 885,18	286 170,02	419 530,58	108 439,00	8 121 683,85
Saldo zamknięcia	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

[Podpis]

Na dzień 30 czerwca 2019

(w złotych)	Grunt	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyn	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA									
Saldo otwarcia	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	14 382 945,15
Zwiększenia, w tym:									
Nabywanie	0,00	0,00	454 403,74	321 005,87	89 473,42	138 845,93	272 920,84	64 489,00	1 341 138,80
Inne	0,00	0,00	454 403,74	321 005,87	89 473,42	138 845,93	272 920,84	64 489,00	1 341 138,80
Zmniejszenia, w tym:									
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	703 466,04	0,00	703 466,04
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415 129,80	0,00	415 129,80
Saldo zamknięcia	974 170,44	423,80	6 658 939,41	2 200 195,21	140 310,01	4 519 033,26	288 336,24	108 439,00	15 020 617,91
UMORZENIE									
Saldo otwarcia	169,53	169,53	791 399,77	1 387 847,06	1 380,00	4 141 647,74	0,00	0,00	6 322 444,10
Zwiększenia, w tym:									
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	252 972,11	221 257,52	11 044,83	91 215,50	0,00	0,00	576 489,96
Inne	0,00	0,00	252 972,11	221 257,52	11 044,83	91 215,50	0,00	0,00	576 489,96
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	169,53	1 044 371,88	1 609 104,58	12 424,83	4 232 863,24	0,00	0,00	6 898 534,06
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	5 413 135,90	491 342,28	49 456,59	238 539,59	850 075,78	43 950,00	8 060 501,05
Saldo zamknięcia	974 000,91	254,27	5 614 567,53	591 090,63	127 885,18	286 170,02	419 530,58	108 439,00	8 121 683,85

Spółka nie posiada gruntów użytkowych wieczyste 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 2020

(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	2 574 100,00	0,00	4 667 526,90
Wartość brutto	0,00	0,00	2 035 426,90	58 000,00	2 574 100,00	0,00	4 667 526,90
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	0,00	158 500,10	0,00	158 500,10
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	0,00	0,00	158 500,10	0,00	158 500,10
Saldo zamknięcia, 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

Na dzień 30 czerwca 2019

(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	3 112 366,67	0,00	5 205 793,57
Wartość brutto	0,00	0,00	2 035 426,90	58 000,00	3 112 366,67	0,00	5 205 793,57
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	0,00	538 266,67	0,00	538 266,67
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	0,00	0,00	538 266,67	0,00	538 266,67
Saldo zamknięcia, z tego:	0,00	0,00	2 035 426,90	58 000,00	2 574 100,00	0,00	4 667 526,90
Wartość brutto	0,00	0,00	2 035 426,90	58 000,00	2 574 100,00	0,00	4 667 526,90
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

9. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

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

Na dzień 30 czerwca 2020

(w złotych)	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	0,00	0,00	948 300,00	0,00	948 300,00
Wartość brutto	0,00	0,00	948 300,00	0,00	948 300,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	1 018 630,49	0,00	1 018 630,49
Udzielenie pożyczki	0,00	0,00	1 018 630,49	0,00	1 018 630,49
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	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

Na dzień 30 czerwca 2019

(w złotych)	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	0,00	0,00	455 933,33	115 608,20	571 541,53
Wartość brutto	0,00	0,00	455 933,33	115 608,20	571 541,53
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	568 766,67	0,00	568 766,67
Udzielenie pożyczki	0,00	0,00	30 500,00	0,00	30 500,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	538 266,67	0,00	538 266,67
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	76 400,00	115 608,20	192 008,20
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	76 400,00	115 608,20	192 008,20
Saldo zamknięcia, z tego:	0,00	0,00	948 300,00	0,00	948 300,00
Wartość brutto	0,00	0,00	948 300,00	0,00	948 300,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

(w złotych)	Na dzień 30 czerwca 2020	Na dzień 30 czerwca 2019
Długoterminowe, w tym:	6 409 124,49	4 452 596,28
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 199 785,10	4 087 040,67
Inne	209 339,39	365 555,61
Krótkoterminowe, w tym:	13 384 028,87	534 754,20
- rozliczenia transferów definitywnych	22 500,00	0,00
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	13 361 528,87	534 754,20

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 2020				
Racon Sp. z o.o.	1 930 000,00	-	1,00	78%
Piotr Rutkowski	360 260,00	-	1,00	15%
Maja Rutkowska	180 130,00	-	1,00	7%
Razem	2 470 390,00	-		100%
Na dzień 30 czerwca 2019				
Racon Sp. z o.o.	1 930 000,00	-	1,00	100%
Razem	1 930 000,00	-		100%

12. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

(w złotych)	Na dzień 30 czerwca 2020	Na dzień 30 czerwca 2019
Krótkoterminowe, w tym:	16 464 210,98	14 537 492,12
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	14 846,26	15 588,99
Kredyty w rachunku bieżącym	7 353 030,16	7 184 403,13
Inne kredyty/pożyczki, w tym:	9 096 334,56	2 337 500,00
kredyt inwestycyjny oprocentowany wg stopy WIBOR3M+2,1pp	1 000 000,00	800 000,00
pożyczka oprocentowana wg stopy WIBOR3M+1,5pp	1 537 500,00	1 537 500,00
pożyczka oprocentowana wg stopy WIBOR3M+2,0pp	153 934,90	0,00
pożyczka oprocentowana wg stopy WIBOR3M+4,5pp	950,70	0,00
pożyczka oprocentowana wg stopy 0,087%	299,14	0,00
pożyczka oprocentowana wg stopy 3,5%	1 018 506,85	0,00
pożyczka oprocentowana wg stopy 5,25%	1 318 838,86	0,00
pożyczka oprocentowana wg stopy 5,5%	11 241,10	0,00
pożyczka oprocentowana wg stopy 5,8%	21 769,86	0,00
pożyczka oprocentowana wg stopy 6,0%	9 008,22	0,00
pożyczka oprocentowana wg stopy 6,4%	524 284,93	0,00
pożyczka z Polskiego Funduszu Rozwoju	3 500 000,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	5 000 000,00
Długoterminowe, w tym:	23 385 630,15	9 468 961,01
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	53 982,65	68 961,01
Inne kredyty/pożyczki, w tym:	16 331 647,50	2 400 000,00
kredyt inwestycyjny oprocentowany wg stopy WIBOR3M+2,1pp	1 600 000,00	2 400 000,00
pożyczka oprocentowana wg stopy 0,087%	500 000,00	0,00
pożyczka oprocentowana wg stopy 5,25%	5 431 647,50	0,00
pożyczka oprocentowana wg stopy 5,5%	600 000,00	0,00
pożyczka oprocentowana wg stopy 5,8%	500 000,00	0,00
pożyczka oprocentowana wg stopy 6,0%	200 000,00	0,00
pożyczka oprocentowana wg stopy WIBOR3M+4,5pp	100 000,00	0,00
pożyczka oprocentowana wg stopy WIBOR3M+2,0pp	7 400 000,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	7 000 000,00	7 000 000,00

13. REZERWY

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

Na dzień 30 czerwca 2020

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy na badanie sprawozdania	Pozostałe rezerwy (przewidywane premie, koszty, św. urlop., sprawy sporne)	Razem
Stan na 1 lipca 2019	1 145 145,23	180 567,17	15 000,00	3 680 303,30	5 021 015,70
Zwiększenia	2 991 318,73	7 394,25	22 500,00	3 870 274,10	6 891 487,08
Wykorzystanie	0,00	0,00	22 500,00	5 551 610,36	5 574 110,36
Rozwiązanie	0,00	44 207,56	0,00	0,00	44 207,56
Stan na 30 czerwca 2020	4 136 463,96	143 753,86	15 000,00	1 998 967,04	6 294 184,86
Długoterminowe	0,00	35 482,29	0,00	0,00	35 482,29
Krótkoterminowe	4 136 463,96	108 271,57	15 000,00	1 998 967,04	6 258 702,57

Na dzień 30 czerwca 2019

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy na badanie sprawozdania	Pozostałe rezerwy (przewidywane premie, koszty, św. urlop., sprawy sporne)	Razem
Stan na 1 lipca 2018	738 006,52	402 193,40	15 000,00	2 275 597,53	3 430 797,45
Zwiększenia	407 138,71	78 373,77	22 500,00	4 167 081,40	4 675 093,88
Wykorzystanie	0,00	300 000,00	22 500,00	2 762 375,63	3 084 875,63
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30 czerwca 2019	1 145 145,23	180 567,17	15 000,00	3 680 303,30	5 021 015,70
Długoterminowe	0,00	28 088,04	0,00	0,00	28 088,04
Krótkoterminowe	1 145 145,23	152 479,13	15 000,00	3 680 303,30	4 992 927,66

14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Na dzień 30 czerwca 2020

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na 1 lipca 2019	0,00	260 365,63
Zwiększenia, w tym:	0,00	189 914,16
- z tytułu należności trudnościąagalnych	0,00	189 914,16
Wykorzystanie	0,00	236 064,24
Rozwiązanie	0,00	0,00
Stan na 30 czerwca 2020	0,00	214 215,55

Na dzień 30 czerwca 2019

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na 1 lipca 2018	0,00	372 154,70
Zwiększenia, w tym:	0,00	13 628,18
- z tytułu należności trudnościąagalnych	0,00	13 628,18
Wykorzystanie	0,00	108 463,64
Rozwiązanie	0,00	16 953,61
Stan na 30 czerwca 2019	0,00	260 365,63

15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

Na dzień 30 czerwca 2020

(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	16 416 818,27	1 368 811,88	5 600 000,00	23 385 630,15
a) kredyty i pożyczki bankowe	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	1 600 000,00
b) pozostałe kredyty i pożyczki	0,00	7 781 647,50	1 350 000,00	5 600 000,00	14 731 647,50
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	7 000 000,00	0,00	0,00	7 000 000,00
d) z tytułu leasingu finansowego	0,00	35 170,77	18 811,88	0,00	53 982,65
e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem	0,00	16 416 818,27	1 368 811,88	5 600 000,00	23 385 630,15

Na dzień 30 czerwca 2019

(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	1 632 856,85	7 836 104,16	0,00	9 468 961,01
a) kredyty i pożyczki bankowe	0,00	1 600 000,00	800 000,00	0,00	2 400 000,00
b) pozostałe kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00
d) z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	32 856,85	36 104,16	0,00	68 961,01
e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem	0,00	1 632 856,85	7 836 104,16	0,00	9 468 961,01

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 trwale 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 2020	Na dzień 30 czerwca 2019
Pożyczki udzielone pracownikom	0,00	0,00
Środki pieniężne	46 195,54	50 814,12
Fundusz Socjalny - pasywa	47 403,54	50 796,12
Za okres od 1 lipca 2019 do 30 czerwca 2020		
Wpłaty wniesione do Funduszu Socjalnego w okresie	60 727,42	61 546,89
Bezzwrotne wydatki Funduszu	64 120,00	74 500,00

17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

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

Na dzień 30 czerwca 2020

Rodzaj zobowiązania	Saldo zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia
1. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 06/061/18/Z/VV mBank S.A.	7 353 030,16	hipoteka umowna łączna do kwoty 6.000.000 zł na nieruchomości gruntowej w miejscowości Popowo (ksiega wieczysta KW nr PO1A/0042596/9) i Wronki (ksiega wieczysta KW nr PO1A/0043391/9)
		zastaw rejestrowy na marce "KKS LECH 1922 POZNAŃ A AKADEMIA LECHA POZNAŃ"
2. Umowa o kredyt inwestycyjny nr 06/060/18/Z/IN mBank S.A.	2 600 000,00	cesja wierzytelności od Ekstraklasy SA w tytułu umowy z dnia 22.12.2006 r. o prowadzenie ligi zawodowej;
		cesja wierzytelności z Umowy sponsorskiej z dnia 02.01.2018 r. zawartej pomiędzy KKS Lech Poznań S.A. a AMICA HANDEL I MARKETING Sp. z o.o.
		cesja wierzytelności z Umowy sponsorskiej z dnia 19.07.2016 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.: Robert Gumny, Kamil Jóźwiak, 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 2019

Rodzaj zobowiązania	Saldo zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia
1. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 06/061/18/Z/VV mBank S.A.	7 184 403,13	hipoteka umowna łączna do kwoty 6.000.000 zł na nieruchomości gruntowej w miejscowości Popowo (ksiega wieczysta KW nr PO1A/0042596/9) i Wronki (ksiega wieczysta KW nr PO1A/0043391/9)
		zastaw rejestrowy na marce "KKS LECH 1922 POZNAŃ A AKADEMIA LECHA POZNAŃ"
		cesja wierzytelności od Ekstraklasy SA w tytułu 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 z dnia 02.01.2018 r. zawartej pomiędzy KKS Lech Poznań S.A. a AMICA HANDEL I MARKETING Sp. z o.o.
		cesja wierzytelności z Umowy sponsorskiej z dnia 19.07.2016 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.: 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

KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2019 do 30 czerwca 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rodzaj zobowiązania	Saldo zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia
2. Umowa o kredyt inwestycyjny nr 06/060/18/Z/IN mBank S.A.	3 200 000,00	KW nr PO1A/0042596/9) i Wronki (ksiega wieczysta KW nr PO1A/0043391/9)
		zastaw rejestrowy na marce "KKS LECH 1922 POZNAŃ A AKADEMIA LECHA POZNAŃ"
		cesja wierzytelności od Ekstraklasy SA w tytulu 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 z dnia 02.01.2018 r. zawartej pomiędzy KKS Lech Poznań S.A. a AMICA HANDEL I MARKETING Sp. z o.o.
		cesja wierzytelności z Umowy sponsorskiej z dnia 19.07.2016 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.: 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

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

Zarówno na dzień 30 czerwca 2020 roku, jak i 30 czerwca 2019 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń (łącznie z weksłowymi).

19. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 30 czerwca 2020

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.

Na dzień 30 czerwca 2019

W dniu 3 października 2018 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 1.000.000 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 2019 do 30 czerwca 2020	Za okres od 1 lipca 2018 do 30 czerwca 2019
1. Przychody ze sprzedaży usług BILETY i KARNETY VIP	1 367 526,87	1 532 574,33
2. Przychody ze sprzedaży usług BILETY	3 462 712,74	4 427 837,20
3. Przychody ze sprzedaży usług KARNETY	1 145 654,92	1 826 676,37
4. Przychody ze sprzedaży usług PRAWA TV	26 448 138,89	11 266 315,00
5. Przychody ze sprzedaży usług REKLAMA	11 111 728,30	13 167 918,31
6. Przychody ze sprzedaży usług POZOSTAŁE	8 759 370,22	7 886 043,43
7. Przychody ze sprzedaży usług ŁOŻE	2 684 764,87	2 665 487,23
8. Przychody ze sprzedaży usług WYCIECZKI	169 160,02	306 237,43
9. Przychody ze sprzedaży towarów	5 200 610,78	5 461 601,85
Przychody netto ze sprzedaży razem	60 349 667,61	48 540 691,15

Obszar działalności (w złotych)	Za okres od 1 lipca 2019 do 30 czerwca 2020	Za okres od 1 lipca 2018 do 30 czerwca 2019
1. Sprzedaż krajowa	52 815 211,88	39 629 361,12
2. Eksport	1 151 566,00	24 618,05
3. Wewnątrzwspólnotowe świadczenie usług	6 382 889,73	8 886 711,98
Przychody netto ze sprzedaży razem	60 349 667,61	48 540 691,15

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 2020	Na dzień 30 czerwca 2019
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty	0,00	0,00
4. Towary	2 353 577,95	2 908 038,79
5. Zaliczki na dostawy	104 016,32	102 932,17
Wartość zapasów razem	2 457 594,27	3 010 970,96

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

24. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2019 do 30 czerwca 2020	Za okres od 1 lipca 2018 do 30 czerwca 2019
ZYSK (STRATA) BRUTTO	1 083 860,26	-20 667 679,09
Przychody roku bieżącego niezaliczane do dochodu do opodatkowania:	15 467 162,86	2 414 165,68
- przychody niezgłoszone do rozrachunku	13 122 061,81	178 616,75
- przychody z wynajmu łódz rozliczane w czasie	2 345 101,05	2 235 548,93
Koszty roku bieżącego nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodu:	6 749 676,28	13 136 211,20
- aktualizacja należności	189 914,16	125 417,25
- amortyzacja ŚT i WNIP (NKUP)	563 582,33	561 697,53
- reprezentacja	58 720,00	88 547,75
- VAT niepodlegający odliczeniu NKUP	26 763,57	90 449,96
- wynagrodzenia niewypłacone	891 344,79	885 354,34
- ZUS od niewypłaconych wynagrodzeń	261 244,18	106 389,09
- amortyzacja przedmiotu leasingu	9 000,00	90 044,70
- inne	4 749 107,25	11 188 310,58
Przychody roku poprzedniego podlegającego opodatkowaniu w roku bieżącym:	0,00	0,00
- odsetki naliczone w roku poprzednim uzyskane w roku bieżącym	0,00	0,00
- przychody niezgłoszone do rozrachunku w roku poprzednim	0,00	0,00
Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym:	1 002 883,10	960 389,54
- odsetki zapłacone	11 139,67	77 223,31
- wynagrodzenia wypłacone - wyłączone z kosztów w roku ubiegłym	885 354,34	775 043,00
- ZUS zapłacony - wyłączony z kosztów w roku ubiegłym	106 389,09	108 123,23
Dodatkowe koszty uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym:	8 240 561,76	9 685 026,65
- amortyzacja podatkowa kontraktów piłkarskich WNIP	8 174 340,67	9 652 304,65
- jednorazowa amortyzacja podatkowa	0,00	28 272,00
- rozliczenie leasingu	15 721,09	4 450,00
- darowizna na rzecz walki z COVID-19	50 500,00	0,00
Dodatkowe przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym:	4 666 015,46	3 958 554,30
- udokumentowany przychód przyszłych okresów	4 666 015,46	3 958 554,30
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-12 211 055,72	-16 632 495,46
Rozliczenie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym po rozliczeniu straty	-12 211 055,72	-16 632 495,46
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw/aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	878 574,30	-2 997 331,83
Podatek dochodowy razem	878 574,30	-2 997 331,83

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 PRZEWIDZIANEJ 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 ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

(w złotych)	Na dzień 30 czerwca 2020	Na dzień 30 czerwca 2019
Odsetki niezrealizowane	0,00	0,00
Przychody niezgłoszone do rozrachunku	2 583 624,05	206 767,99
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe z tytułu kontraktów piłkarskich	1 551 621,01	937 531,74
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	1 218,90	845,50
Wycena walutowej transakcji terminowej mBank	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego razem	4 136 463,96	1 145 145,23

27. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

(w złotych)	Na dzień 30 czerwca 2020	Na dzień 30 czerwca 2019
Aktywa na badanie bilansu	2 850,00	2 850,00
Aktywa na wynagrodzenia	169 355,51	168 217,32
Aktywa na odsetki od pożyczek	90 551,49	2 019,89
Aktywa na rezerwe urlopową	20 571,60	28 971,03
Aktywa na rezerwe emerytalną	6 741,64	5 336,73
Aktywa na usługi obce	379 803,74	699 257,63
Aktywa na ZUS	49 636,39	20 213,93
Aktywa na stratę podatkową	5 480 274,72	3 160 174,14
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - razem	6 199 785,10	4 087 040,67
Odpis aktualizujący aktywo z tytułu podatku odroczonego	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - netto	6 199 785,10	4 087 040,67

28. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2019 do 30 czerwca 2020	Za okres od 1 lipca 2018 do 30 czerwca 2019
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	2 587 992,64	2 648 607,50
- zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 587 992,64	2 648 607,50
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja aktywów niefinansowych	236 064,24	125 417,25
Inne przychody operacyjne, w tym:	2 246 833,45	3 858 102,02
- darowizny	784 050,00	1 280 000,00
- spis zobowiązań	22 449,32	360 905,60
- za uczestnictwo w rundzie kwalifikacji Ligi Europy	0,00	0,00
- dodatkowe środki z UEFA	0,00	1 135 285,34
- odszkodowania	19 661,19	10 910,57
- środki na dofinansowanie młodzieży	39 013,58	473 709,88
- różnice inwentaryzacyjne	497,87	2 039,93
- nagroda z Pro Junior System	617 283,95	800 000,00
- należne kary umowne	168 853,88	235 000,00
- dofinansowanie w ramach Tarczy Antykryzysowej (COVID)	567 684,29	
- inne	27 327,98	595 250,70
Pozostałe przychody operacyjne razem	5 070 890,33	6 632 126,77

29. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2019 do 30 czerwca 2020	Za okres od 1 lipca 2018 do 30 czerwca 2019
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:	189 914,16	13 628,18
- odpis aktualizujący wartość należności	189 914,16	13 628,18
Inne koszty operacyjne, w tym:	1 142 713,12	1 466 489,72
- darowizny	86 500,00	54 635,00
- odpisane należności	264 625,97	83 242,85
- koszty likwidacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	156 750,00	1 037 953,96
- koszty postępowania spornego	144 762,00	2 307,00
- kary i grzywny	202 700,00	134 996,52
- amortyzacja wartości firmy	92 976,25	92 976,25
- inne	194 398,90	60 378,14
Pozostałe koszty operacyjne razem	1 332 627,28	1 480 117,90

30. PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2019 do 30 czerwca 2020	Za okres od 1 lipca 2018 do 30 czerwca 2019
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	2 383,30	14 251,12
- odsetki od pozostałych kontrahentów	0,00	3 946,33
- odsetki od pożyczek	2 214,08	5 700,33
- odsetki bankowe	169,22	4 604,46
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Inne, w tym:	0,00	55 591,57
- różnice kursowe	0,00	55 591,57
- pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00
Przychody finansowe razem	2 383,30	69 842,69

31. KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2019 do 30 czerwca 2020	Za okres od 1 lipca 2018 do 30 czerwca 2019
Odsetki, w tym:	1 776 344,92	1 014 556,07
- odsetki od pożyczek	803 313,89	210 772,04
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	29 998,56	1 296,64
- odsetki od obligacji	575 793,00	240 880,40
- odsetki budżetowe	2 118,30	1 149,32
- odsetki od leasingu	2 497,42	0,00
- odsetki bankowe	273 546,53	278 285,32
- odsetki od skupionych wierzytelności	89 077,22	282 172,35
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:	443 619,66	166 682,82
- różnice kursowe	247 883,14	166 682,82
- pozostałe koszty finansowe	195 736,52	0,00
Koszty finansowe razem	2 219 964,58	1 181 238,89

32. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w złotych)	Na dzień 30 czerwca 2020	Na dzień 30 czerwca 2019
Środki pieniężne w banku, w tym:	92 710,26	82 257,12
- rachunki bieżące	92 710,26	82 257,12
- inne	0,00	0,00
Środki pieniężne w kasie	81 036,00	209 389,27
Inne środki pieniężne, w tym:	0,00	0,00
- depozyty krótkoterminowe	0,00	0,00
Środki pieniężne razem	173 746,26	291 646,39

33. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW 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 2020	Na dzień 30 czerwca 2019
Zarząd	2	2
Pracownicy umysłowi	50	51
Zatrudnienie razem	52	53

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

Rodzaj usługi	Za okres od 1 lipca 2019 do 30 czerwca 2020	Za okres od 1 lipca 2018 do 30 czerwca 2019
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 2019 do 30 czerwca 2020	Za okres od 1 lipca 2018 do 30 czerwca 2019
Zarząd Spółki	334 217,11	548 000,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
Wynagrodzenia razem	334 217,11	548 000,00

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

Zarówno na dzień 30 czerwca 2020 roku, jak i 30 czerwca 2019 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

Zarówno na dzień 30 czerwca 2020 roku, jak i 30 czerwca 2019 roku Spółka posiadała udziały o wartości 2,035,4 tys. zł (co stanowi 100% udziału w kapitale podstawowym) w spółce Lech Marketing Sp. z o.o.

39. ODSZKODOWANIE 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 JAMRÓŻ
Sporządzający sprawozdanie

Poznań, 30 września 2020 roku

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

z działalności

KKS LECH POZNAŃ S.A.

za okres 01.07.2019r. - 30.06.2020r.



Poznań, 30 września 2020r.

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 30.06.2020r. struktura własnościowa spółki przedstawiała się w sposób następujący:

1. Racon Sp. z o.o. – 1.930.000,00 zł co stanowiło 78% udziału w kapitale podstawowym,
2. Pan Piotr Rutkowski – 360.260,00 zł co stanowiło 15% udziału w kapitale podstawowym
3. Pani Maja Rutkowska – 180.130,00 zł co stanowiło 7% udziału w kapitale podstawowym

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

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

Rada Nadzorcza na koniec czerwca 2020r. pracowała w składzie: Jacek Rutkowski (Przewodniczący), Tomasz Rynarzewski, Marcin Bilik, Michał Rakowski oraz Paweł Kowzan.

Spółka na koniec czerwca 2020 roku zatrudniała 52 pracowników na podstawie umowy o pracę oraz około 200 w oparciu o inne formy zatrudnienia.

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, który w sezonie 2019/2020 debiutował na poziomie rozgrywek II Ligi. Pierwszy Zespół KKS Lech Poznań w sezonie 2019/2020 uplasował się na 2 miejscu w tabeli Ekstraklasy oraz dotarł do półfinału rozgrywek o Puchar Polski.

W omawianym okresie Spółka dokonała transferów sprzedażowych zawodników Darko Jevtic oraz Dawid Kurminowski. Do I drużyny dołączyli Mickey Van Der Hart, Lubomir Satka, Djorđe Crnomarković, Karlo Muhar, Dani Ramirez, Bohdan Butko [wypożyczenie] oraz kilku piłkarzy – wychowanków, powracających z wypożyczeni do innych klubów.

Spółka prowadzi niezmiennie kilkanaście zespołów młodzieżowych występujących w najwyższych klasach rozgrywkowych w swoich kategoriach wiekowych. Zespoły młodzieżowe kolejny rok osiągnęły bardzo dobre rezultaty w rozgrywkach Centralnych Lig Juniorów. 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 19/20. Ranking ten uwzględnia liczbę minut spędzonych przez wychowanków Klubu na boiskach Ekstraklasy oraz udział tychże w meczach reprezentacji juniorskich. Pozycja ta przekłada się także na uzyskiwane od organizatorów rozgrywek nagrody finansowe.

SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI

Omawiany okres Spółka zakończyła dodatnim wynikiem finansowym, zamykającym się następującymi kwotami:

- 65,4 mln. zł - przychody z działalności operacyjnej
- 62,1 mln zł - koszty działalności operacyjnej
- 3,3 mln zł - zysk brutto
- 0,2 mln zł - zysk netto

Powyższe wyniki finansowe pozwoliły spółce na ustabilizowanie sytuacji finansowej po gorszym okresie w sezonie piłkarskim 2018/2019. Pomimo braku osiągnięcia istotnego przychodu transferowego, dzięki umiejętnemu zarządzaniu kosztami operacyjnymi udało się uzyskać wynik finansowy zbliżony do zera. Dodatkowo, w okresie trudniejszej sytuacji finansowej na początku roku obrotowego, dzięki wiarygodności Spółki udało się pozyskać nowe źródła finansowania zewnętrznego, które przełożyły się na czasowy wzrost zadłużenia Spółki.

Bardzo istotnym wydarzeniem natury pozaekonomicznej, który wpłynął na bieżącą sytuację Spółki oraz jej perspektywy była trwająca epidemia COVID 19, która na kilkanaście tygodni uniemożliwiła pobieranie przychodów z podstawowej działalności. Podjęto natychmiastowe działania zmierzające głównie do krótkoterminowej poprawy płynności finansowej oraz redukcji kosztów operacyjnych. Udało się pozyskać z kilku źródeł wsparcie publiczne w ramach tzw. tarcz anty kryzysowych. Najważniejszym z nich była częściowo zwrotna pożyczka z Polskiego Funduszu Rozwoju. Finalnie działania te doprowadziły w dość krótkim czasie do ustabilizowania sytuacji finansowej Spółki. Epidemia i wydłużenie rozgrywek wpłynęły także na bezprecedensową sytuację kiedy sezon rozgrywkowy nie zawarł się w jednym roku obrotowym Spółki.

W omawianym okresie Spółka realizowała przychody ze sprzedaży biletów i karnetów na mecze ligowe, przychody z wynajmu łóż oraz biletów VIP w trakcie meczów, przychody ze sprzedaży praw do zawodników, przychody ze sprzedaży praw telewizyjnych, przychody ze sprzedaży usług marketingowych, oraz z handlu towarami opatrzonymi zastrzeżonymi znakami towarowymi Lecha Poznań. Na perspektywę finansową w sposób znaczący i pozytywny wpłynął fakt, iż od sezonu 2019/2020 skokowo wzrosły przychody z praw telewizyjnych, na mocy podpisanej umowy pomiędzy Ekstraklasa S.A. W połączeniu z zajęciem wysokiego miejsca na koniec sezonu pozwoliło to na osiągnięcie rekordowej wartości przychodów z tego źródła.). Kolejnym istotnym czynnikiem zabezpieczającym i stabilizującym sytuację finansową Spółki w perspektywie kolejnego roku obrotowego jest ukształtowanie kadry pierwszego zespołu w oparciu o dobrze wyszkolonych, perspektywicznych piłkarzy „wychowanków” co już po dacie bilansowej wpłynęło na istotne przychody transferowe oraz z udziału w europejskich pucharach.

Istotna poprawa sytuacji finansowej Spółki pozwoliła na wznowienie działań inwestycyjnych ze szczególnym naciskiem na unowocześnianie infrastruktury szkoleniowej w ośrodku we Wronkach. Na kolejny rok obrotowy, na terenach należących do Spółki planowany jest początek budowy najnowocześniejszego obiektu sportowo szkoleniowego w Polsce, który pozwoli na jeszcze doskonalsze efekty szkolenia piłkarskiego w Akademii Lecha Poznań. Spółka znajduje się w fazie opracowywania długoterminowej strategii do roku 2025r. Prace nad tym dokumentem powinny zostać ukończone do końca roku 2020.

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, Amica Marketing, Macron). Ponadto w konsorcjum, wraz z Marcelin Management Sp. z o.o. Spółka wynajmuje od Poznańskich Ośrodków Sportu i Rekreacji Stadion Miejski w Poznaniu.

Możliwość swobodnego rozporządzania nowoczesną infrastrukturą sportową jest koniecznym warunkiem dynamizacji przychodów z działalności sportowej.

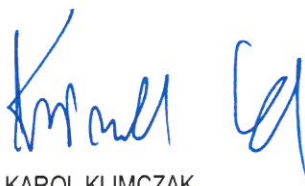
Na dzień 30.06.2020 Spółka posiadała zobowiązanie długoterminowe w wysokości 23,4 mln zł, na które składały się następujące pozycje:

- 7,33 mln zł – pożyczki od osób fizycznych, które zastąpiły wcześniej emitowane obligacje serii G z terminem wykupu we wrześniu 2021r. z możliwością wydłużenia terminu zapadalności
- 7,4 mln zł – pożyczka od właściciela, Racon Sp. z o.o. z terminem spłaty do 30.06.2028r.
- 7,0 mln zł – wyemitowane w marcu 2019 obligacje serii H z terminem zapadalności w marcu 2022r.
- 1,6 mln zł długoterminowa część kredytu inwestycyjnego, zaciągniętego w maju 2018r. w mBank S.A; całkowita kwota kredytu na dzień 30.06.2020r. wynosi 2,6 mln zł.; przeznaczeniem kredytu jest zakup nieruchomości gruntowej wraz z zabudową w Popowie oraz Wronkach, gdzie Spółka prowadzi działalność piłkarską - szkoleniową; termin spłaty kredytu to kwiecień 2023r.
- 0,1 mln zł – długoterminowa część umowy leasingu sprzętu do koszenia boisk – PKO BP Leasing.

Na dzień 30.06.2020 oprocentowane zobowiązania krótkoterminowe Spółki ukształtowały się na poziomie 16,4 mln zł i składają się z:

- limitu kredytowego w banku mBank S.A.,
- pożyczki otrzymanej Amica Marketing Sp. z o.o.,
- pożyczki otrzymanej od Ekstraklasa S.A.,
- pożyczki od Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach tarczy antykryzysowej 2.0,
- krótkoterminowej części umowy kredytu inwestycyjnego oraz leasingu opisanych w punkcie powyżej.

W maju 2020r. Spółka aneksowała na niezmienionych warunkach umowę kredytu w rachunku bieżącym w mBank S.A. Saldo tego kredytu na dzień 30.06.2020r. wynosiło 7,35 mln zł. W omawianym okresie Spółka terminowo wywiązywała się ze spłaty wskazanych zobowiązań oraz kosztów odsetek. Spółka zamierza w sezonie 2020/2021 kontynuować działalność w swoich podstawowych obszarach funkcjonalnych. Główne źródła przychodów Spółki pozostaną bez zmian.



KAROL KLIMCZAK
Prezes Zarządu



PIOTR RUTKOWSKI
Wiceprezes Zarządu

