



KKS LECH POZNAŃ S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ROCZNE

za okres od 1 lipca 2022 do 30 czerwca 2023

Poznań, 30 sierpnia 2023 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 2023 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 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 2023	30 czerwca 2022
USD	4,1066	3,8035
EUR	4,4503	4,5208
GBP	5,1796	5,2616

4.10. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

4.11. Rozliczenia międzyokresowe

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

4.12. Kapitał podstawowy

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

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

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

4.13. Kapitał rezerwowy

Kapitał rezerwowy obejmuje wartość pożyczek udzielonych przez akcjonariuszy Spółki lub inne jednostki, gdy Spółka ma prawo decydować o terminie spłaty kwoty pożyczek i odsetek, w szczególności gdy ma prawo odroczyć termin spłaty na czas nieokreślony. W dniu nabycia przez Spółkę prawa uzasadniającego ujęcie pożyczek w ramach kapitałów własnych, wartość bilansowa pożyczek ustalona w wysokości zamortyzowanego kosztu (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 wypływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

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

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

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

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

4.16. Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

4.17. 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.

4.18. Trwała utrata wartości aktywów

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

4.19. Uznawanie przychodów

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

4.19.1. Sprzedaż towarów i produktów

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

4.19.2. Świadczenie usług

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

4.19.3. Odsetki

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

4.19.4. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

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

Spółka wykazuje w bilansie oddzielnie saldo Funduszu i aktywa Funduszu.



KAROL KLIMCZAK
Prezes Zarządu



PIOTR RUTKOWSKI
Prezes Zarządu



KAROLINA JAMROŻ
Sporządzający sprawozdanie

Poznań, 30 sierpnia 2023 roku

KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2022 do 30 czerwca 2023 roku
Bilans

	AKTYWA (w złotych)	Nota	Na dzień 30 czerwca 2023	Na dzień 30 czerwca 2022
A	AKTYWA TRWAŁE		68 075 738,18	66 558 492,02
I	Wartości niematerialne i prawne	6	19 815 896,74	29 271 368,80
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2	Wartość firmy		0,00	54 236,09
3	Inne wartości niematerialne i prawne		19 815 896,74	28 756 091,25
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	461 041,46
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7	40 373 201,40	33 109 475,35
1	Środki trwałe		35 450 167,54	9 841 074,30
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		974 000,91	974 000,91
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		30 596 401,38	5 640 454,83
c)	urządzenia techniczne i maszyny		918 844,31	553 316,05
d)	środki transportu		41 951,58	63 434,98
e)	inne środki trwałe		2 918 969,36	2 609 867,53
2	Środki trwałe w budowie		2 850 133,86	23 245 701,05
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		2 072 900,00	22 700,00
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada			
2	zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	8	51 555,00	51 555,00
1	Nieruchomości		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		51 555,00	51 555,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada			
	zaangażowanie w kapitale		51 555,00	51 555,00
	- udziały lub akcje		51 555,00	51 555,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		7 835 085,04	4 126 092,87
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27	6 440 849,41	3 869 786,49
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10	1 394 235,63	256 306,38

KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2022 do 30 czerwca 2023 roku
Bilans

AKTYWA c.d. (w złotych)		Nota	Na dzień 30 czerwca 2023	Na dzień 30 czerwca 2022
B	AKTYWA OBROTOWE		48 700 593,18	48 480 880,28
I	Zapasy	23	2 404 139,00	1 493 471,20
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		2 384 465,72	1 449 755,60
5	Zaliczki na dostawy		19 673,28	43 715,60
II	Należności krótkoterminowe	14	20 757 183,62	43 627 853,57
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00
2	Należności od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		360,00	360,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		360,00	360,00
-	do 12 miesięcy		360,00	360,00
-	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek		20 756 823,62	43 627 493,57
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		18 462 518,59	39 747 917,39
-	12 miesięcy		17 406 907,43	39 583 160,27
-	powyżej 12 miesięcy		1 055 611,16	164 757,12
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych		1 863 465,88	3 320 862,82
c)	inne		430 839,15	558 713,36
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe		20 966 619,38	841 730,06
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		20 966 619,38	841 730,06
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	152 282,27	488 616,68
-	udziały lub akcje		0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
-	udzielone pożyczki		152 282,27	488 616,68
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32	20 814 337,11	353 113,38
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		12 814 337,11	353 113,38
-	inne środki pieniężne		8 000 000,00	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 2022 do 30 czerwca 2023 roku
Bilans

	AKTYWA c.d. (w złotych)	Nota	Na dzień 30 czerwca 2023	Na dzień 30 czerwca 2022
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	4 572 651,18	2 517 825,45
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM		116 776 331,36	115 039 372,30

	PASYWA (w złotych)	Nota	Na dzień 30 czerwca 2023	Na dzień 30 czerwca 2022
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		45 944 485,25	25 882 797,53
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11	540 394,00	540 394,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy		41 014 620,91	41 014 620,91
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-14 951 781,38	0,00
VI	Zysk (strata) netto		19 341 251,72	-15 672 217,38
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		70 831 846,11	89 156 574,77
I	Rezerwy na zobowiązania		13 111 444,17	9 211 484,59
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	6 441 445,78	3 199 013,51
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13	379 114,58	329 193,14
	a) długoterminowa		78 897,18	41 425,51
	b) krótkoterminowa		300 217,40	287 767,63
3	Pozostałe rezerwy	13	6 290 883,81	5 683 277,94
	a) długoterminowe		0,00	0,00
	b) krótkoterminowe		6 290 883,81	5 683 277,94
II	Zobowiązania długoterminowe	15	11 564 188,09	18 915 295,17
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		11 564 188,09	18 915 295,17
	a) kredyty i pożyczki		11 000 000,00	18 223 135,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		564 188,09	692 160,17
	d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
	e) inne		0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		43 076 042,14	59 436 904,35
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b) inne		0,00	0,00

KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2022 do 30 czerwca 2023 roku
Bilans

PASywa c.d. (w złotych)		Nota	Na dzień 30 czerwca 2023	Na dzień 30 czerwca 2022
2	Wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		15 350,00	25 957,50
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		15 350,00	25 957,50
	- do 12 miesięcy		15 350,00	25 957,50
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		42 938 812,20	59 369 726,76
a)	kredyty i pożyczki	12	6 627 251,51	2 304 335,61
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	12	148 780,70	144 000,29
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		27 302 812,96	26 619 268,63
	- do 12 miesięcy		24 171 195,41	24 063 532,62
	- powyżej 12 miesięcy		3 131 617,55	2 555 736,01
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		6 781 194,14	28 257 180,93
f)	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 235 053,77	1 159 361,45
h)	z tytułu wynagrodzeń		803 542,98	853 322,15
i)	inne		40 176,14	32 257,70
4	Fundusze specjalne	16	121 879,94	41 220,09
IV	Rozliczenia międzyokresowe		3 080 171,71	1 592 890,66
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		3 080 171,71	1 592 890,66
a)	długoterminowe		0,00	0,00
b)	krótkoterminowe		3 080 171,71	1 592 890,66
PASYWA RAZEM			116 776 331,36	115 039 372,30

KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2022 do 30 czerwca 2023 roku
Rachunek zysków i strat

(w złotych)		Nota	Za okres od 1 lipca 2022 do 30 czerwca 2023	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21	182 008 027,47	93 227 271,15
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		170 443 078,74	82 966 270,15
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		11 564 948,73	10 261 001,00
B	Koszty działalności operacyjnej		155 602 392,18	109 543 321,72
I	Amortyzacja		13 973 567,25	14 515 321,65
II	Zużycie materiałów i energii		8 476 967,90	7 092 580,73
III	Usługi obce		107 173 333,74	64 483 773,46
IV	Podatki i opłaty, w tym:		558 129,27	521 355,13
	- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		18 213 075,15	16 918 247,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 461 406,80	932 938,35
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		5 745 912,07	5 079 104,53
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		26 405 635,29	-16 316 050,57
D	Pozostałe przychody operacyjne	28	4 018 291,62	2 983 235,86
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		768 574,50	0,00
II	Dotacje		0,00	0,00
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		24 268,67	263 227,68
IV	Inne przychody operacyjne		3 225 448,45	2 720 008,18
E	Pozostałe koszty operacyjne	29	7 321 126,40	1 810 804,12
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	27 659,30
III	Inne koszty operacyjne		7 321 126,40	1 783 144,82
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		23 102 800,51	-15 143 618,83
G	Przychody finansowe	30	62 167,86	1 115 172,51
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:		62 167,86	475 989,87
	- 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	639 182,64
H	Koszty finansowe	31	3 152 347,30	1 866 146,38
I	Odsetki, w tym:		1 774 798,44	1 710 387,15
	- 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		1 377 548,86	155 759,23
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		20 012 621,07	-15 894 592,70
J	Podatek dochodowy		0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		671 369,35	-222 375,32
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)		19 341 251,72	-15 672 217,38

KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2022 do 30 czerwca 2023 roku
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2022 do 30 czerwca 2023	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 882 797,53	41 555 014,91
- 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	25 882 797,53	41 555 014,91
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	540 394,00	540 394,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu wykupu i umorzenia akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	540 394,00	540 394,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	41 014 620,91	14 718 692,22
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	26 295 928,69
a) zwiększenie (z tytułu):	0,00	26 295 928,69
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	26 295 928,69
- wpłata na podwyższenie kapitału	0,00	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	41 014 620,91	41 014 620,91
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-24 172 738,54
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	0,00	24 172 738,54
- 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 2022 do 30 czerwca 2023 roku
Zestawienie zmian w kapitale własnym

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	24 172 738,54
a) zwiększenie	0,00	0,00
- strata z okresu poprzedniego	0,00	0,00
- połączenie z Lech Marketing Sp. z o.o.	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-14 951 781,38	24 172 738,54
- pokrycie strat z lat ubiegłych z podziału zysku	-14 951 781,38	24 172 738,54
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	14 951 781,38	0,00
5.7. Zysk / (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 951 781,38	0,00
6. Wynik netto	19 341 251,72	-15 672 217,38
a) zysk netto	19 341 251,72	0,00
b) strata netto	0,00	-15 672 217,38
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	45 944 485,25	25 882 797,53
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	45 944 485,25	25 882 797,53

KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2022 do 30 czerwca 2023 roku
Rachunek przepływów pieniężnych

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2022 do 30 czerwca 2023	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022
A. PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata netto)	19 341 251,72	-15 672 217,38
II. Korekty razem	24 745 481,33	54 708 077,85
1. Amortyzacja	14 027 803,34	14 608 297,90
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 667 052,53	1 109 387,28
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 072 878,84	889 163,27
5. Zmiana stanu rezerw	63 219,58	6 394 001,93
6. Zmiana stanu zapasów	-910 667,80	1 035 822,77
7. Zmiana stanu należności	23 213 504,36	16 049 750,81
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-14 832 208,67	15 842 162,07
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 276 536,85	-1 220 508,18
10. Inne korekty	720 436,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	44 086 733,05	39 035 860,47
B. PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	4 186 001,91	21 194,72
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 836 740,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	349 261,91	21 194,72
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	349 261,91	21 194,72
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	349 261,91	21 194,72
- 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 2022 do 30 czerwca 2023 roku
Rachunek przepływów pieniężnych

II. Wydatki	22 931 880,12	35 180 834,61
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22 921 880,12	35 180 834,61
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	10 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	10 000,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	10 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-18 745 878,21	-35 159 639,89

C. PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

I. Wpływy	100 000,00	16 051 150,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instr. kapitałowych	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	100 000,00	16 051 150,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	4 979 631,11	19 958 555,47
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	1 312 578,58	18 849 168,19
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	3 667 052,53	1 109 387,28
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 879 631,11	-3 907 405,47

D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)

20 461 223,73 -31 184,89

E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM

20 461 223,73 -31 184,89

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych 0,00 0,00

F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU

353 113,38 384 298,27

G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM

20 814 337,11 353 113,38

- o ograniczonej możliwości dysponowania 75 629,94 73 894,99

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 2022 do 30 czerwca 2023 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 2022 do 30 czerwca 2023 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 2023

(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	60 976 164,37	461 041,46	62 366 968,28
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	6 945 996,48	439 600,46	7 385 596,94
Nabycie	0,00	0,00	1 340 936,48	439 600,46	1 780 536,94
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transfery	0,00	0,00	5 605 060,00	0,00	5 605 060,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	12 809 360,68	900 641,92	13 710 002,60
Likwidacja	0,00	0,00	12 809 360,68	0,00	12 809 360,68
Inne	0,00	0,00	0,00	900 641,92	900 641,92
Saldo zamknięcia	0,00	929 762,45	55 112 800,17	0,00	56 042 562,62
UMORZENIE					
Saldo otwarcia	0,00	875 526,36	32 220 073,12	0,00	33 095 599,48
Zwiększenia, w tym:	0,00	54 236,09	12 818 025,49	0,00	12 872 261,58
Amortyzacja okresu	0,00	54 236,09	12 818 025,49	0,00	12 872 261,58
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	9 741 195,18	0,00	9 741 195,18
Likwidacja	0,00	0,00	9 741 195,18	0,00	9 741 195,18
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	929 762,45	35 296 903,43	0,00	36 226 665,88
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					0,00
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta 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	54 236,09	28 756 091,25	461 041,46	29 271 368,80
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	19 815 896,74	0,00	19 815 896,74

KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2022 do 30 czerwca 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na dzień 30 czerwca 2022

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA					
Saldo otwarcia	0,00	929 762,45	51 426 679,60	782 165,49	53 138 607,54
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	16 010 935,84	484 763,96	16 495 699,80
<i>Nabycie</i>	0,00	0,00	0,00	484 763,96	484 763,96
<i>Inne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Transfery</i>	0,00	0,00	16 010 935,84	0,00	16 010 935,84
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	6 461 451,07	805 887,99	7 267 339,06
<i>Likwidacja</i>	0,00	0,00	6 461 451,07	0,00	6 461 451,07
<i>Inne</i>	0,00	0,00	0,00	805 887,99	805 887,99
Saldo zamknięcia	0,00	929 762,45	60 976 164,37	461 041,46	62 366 968,28
UMORZENIE					
Saldo otwarcia	0,00	782 550,11	24 208 841,93	0,00	24 991 392,04
Zwiększenia, w tym:	0,00	92 976,25	13 583 518,99	0,00	13 676 495,24
<i>Amortyzacja okresu</i>	0,00	92 976,25	13 583 518,99	0,00	13 676 495,24
<i>Inne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Transfery</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	5 572 287,80	0,00	5 572 287,80
<i>Likwidacja</i>	0,00	0,00	5 572 287,80	0,00	5 572 287,80
<i>Inne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	875 526,36	32 220 073,12	0,00	33 095 599,48
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					0,00
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Wykorzystanie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Korekta odpisu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO					
Saldo otwarcia	0,00	147 212,34	27 217 837,67	782 165,49	28 147 215,50
Saldo zamknięcia	0,00	54 236,09	28 756 091,25	461 041,46	29 271 368,80

KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2022 do 30 czerwca 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Na dzień 30 czerwca 2023

(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	7 422 662,45	2 597 550,51	140 310,01	7 802 048,25	23 245 701,05	22 700,00	42 205 142,71
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	25 258 475,39	550 716,55	0,00	960 156,40	6 378 423,65	2 087 900,00	35 235 671,99
Nabycie	0,00	0,00	25 258 475,39	550 716,55	0,00	960 156,40	6 378 423,65	2 087 900,00	35 235 671,99
Inne	0,00	0,00	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	0,00	15 486,66	26 773 990,84	37 700,00	26 827 177,50
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 486,66	0,00	0,00	15 486,66
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 773 990,84	37 700,00	26 811 690,84
Saldo zamknięcia	974 170,44	423,80	32 681 137,84	3 148 267,06	140 310,01	8 746 717,99	2 850 133,86	2 072 900,00	50 613 637,20
UMORZENIE									
Saldo otwarcia	169,53	169,53	1 782 207,62	2 044 234,46	76 875,03	5 192 180,72	0,00	0,00	9 095 667,36
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	302 528,84	185 188,29	21 483,40	646 341,23	0,00	0,00	1 155 541,76
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	302 528,84	185 188,29	21 483,40	646 341,23	0,00	0,00	1 155 541,76
Inne	0,00	0,00	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	0,00	10 773,32	0,00	0,00	10 773,32
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 773,32	0,00	0,00	10 773,32
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	2 084 736,46	2 229 422,75	98 358,43	5 827 748,63	0,00	0,00	10 240 435,80
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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	5 640 454,83	553 316,05	63 434,98	2 609 867,53	23 245 701,05	22 700,00	33 109 475,35
Saldo zamknięcia	974 000,91	254,27	30 596 401,38	918 844,31	41 951,58	2 918 969,36	2 850 133,86	2 072 900,00	40 373 201,40

KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2022 do 30 czerwca 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na dzień 30 czerwca 2022

(w złotych)	Grunty	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 POZATKOWA									
Saldo otwarcia	974 170,44	423,80	6 435 834,45	2 461 140,21	140 310,01	6 283 352,77	8 621 867,16	47 700,00	24 964 375,04
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	986 828,00	136 410,30	0,00	1 518 695,48	16 909 161,89	0,00	19 551 095,67
<i>Nabycie</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>986 828,00</i>	<i>136 410,30</i>	<i>0,00</i>	<i>1 518 695,48</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	2 641 933,78
<i>Inne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>16 909 161,89</i>	<i>0,00</i>	16 909 161,89
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 285 328,00	25 000,00	2 310 328,00
<i>Likwidacja i sprzedaż</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	0,00
<i>Inne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2 285 328,00</i>	<i>25 000,00</i>	2 310 328,00
Saldo zamknięcia	974 170,44	423,80	7 422 662,45	2 597 550,51	140 310,01	7 802 048,25	23 245 701,05	22 700,00	42 205 142,71
UMORZENIE									
Saldo otwarcia	169,53	169,53	1 525 607,80	1 886 212,85	55 391,63	4 696 482,89	0,00	0,00	8 163 864,70
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	256 599,82	158 021,61	21 483,40	495 697,83	0,00	0,00	931 802,66
<i>Amortyzacja okresu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>256 599,82</i>	<i>158 021,61</i>	<i>21 483,40</i>	<i>495 697,83</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	931 802,66
<i>Inne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Likwidacja i sprzedaż</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	0,00
<i>Inne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	0,00
Saldo zamknięcia	169,53	169,53	1 782 207,62	2 044 234,46	76 875,03	5 192 180,72	0,00	0,00	9 095 667,36
ODPISY AKTUALIZUJĄCE									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Wykorzystanie</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	0,00
<i>Korekta odpisu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO									
Saldo otwarcia	974 000,91	254,27	4 910 226,65	574 927,36	84 918,38	1 586 869,88	8 621 867,16	47 700,00	16 800 510,34
Saldo zamknięcia	974 000,91	254,27	5 640 454,83	553 316,05	63 434,98	2 609 867,53	23 245 701,05	22 700,00	33 109 475,35

Spółka nie posiada gruntów użytkowych wieczystość 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 2023

(w złotych)	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	0,00	0,00	0,00	51 555,00	0,00	0,00	51 555,00
Wartość brutto	0,00	0,00	0,00	51 555,00	0,00	0,00	51 555,00
Umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia, z tego:	0,00	0,00	0,00	51 555,00	0,00	0,00	51 555,00
Wartość brutto	0,00	0,00	0,00	51 555,00	0,00	0,00	51 555,00
Umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Na dzień 30 czerwca 2022

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

9. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

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

Na dzień 30 czerwca 2023

(w złotych)	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	0,00	0,00	488 616,68	0,00	488 616,68
Wartość brutto	0,00	0,00	488 616,68	0,00	488 616,68
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	336 334,41	0,00	336 334,41
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	336 334,41	0,00	336 334,41
Saldo zamknięcia, z tego:	0,00	0,00	152 282,27	0,00	152 282,27
Wartość brutto	0,00	0,00	152 282,27	0,00	152 282,27
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Na dzień 30 czerwca 2022

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

10. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

(w złotych)	Na dzień 30 czerwca 2023	Na dzień 30 czerwca 2022
Długoterminowe, w tym:	7 835 085,04	4 126 092,87
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 440 849,41	3 869 786,49
Inne	1 394 235,63	256 306,38
Krótkoterminowe, w tym:	4 572 651,18	2 517 825,45
- rozliczenia transferów definitywnych	3 656 098,94	1 849 955,54
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	916 552,24	667 869,91

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 2023				
Piotr Rutkowski	360 260,00		1,00	66,6662%
Maja Rutkowska	180 130,00		1,00	33,3331%
Jacek Rutkowski	2,00			0,0004%
Magovox Sp. z o.o.	1,00			0,0002%
Racon Sp. z o.o.	1,00	-	1,00	0,0002%
Razem	540 394,00	-		100%
Na dzień 30 czerwca 2022				
Piotr Rutkowski	360 260,00		1,00	66,6662%
Maja Rutkowska	180 130,00		1,00	33,3331%
Racon Sp. z o.o.	1,00	-	1,00	0,0002%
Invesco Sp. z o.o.	1,00		1,00	0,0002%
Magovox Sp. z o.o.	1,00		1,00	0,0002%
Holding Wronki S.A.	1,00		1,00	0,0002%
Razem	540 394,00	-		100%

12. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

(w złotych)	Na dzień 30 czerwca 2023	Na dzień 30 czerwca 2022
Krótkoterminowe, w tym:	6 776 032,21	2 448 335,90
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	148 780,70	144 000,29
Kredyty w rachunku bieżącym	0,00	0,00
Inne kredyty/pożyczki, w tym:	6 627 251,51	2 304 335,61
pożyczki od krajowych osób fizycznych i prawnych	6 627 251,30	1 413 680,88
pożyczka z Polskiego Funduszu Rozwoju	0,21	890 654,73
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Długoterminowe, w tym:	11 564 188,09	18 915 295,17
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	564 188,09	692 160,17
Inne kredyty/pożyczki, w tym:	11 000 000,00	18 223 135,00
pożyczki od krajowych osób fizycznych i prawnych	11 000 000,00	18 223 135,00

13. REZERWY

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

Na dzień 30 czerwca 2023

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy na badanie sprawozdania	Pozostałe rezerwy (przewidywane premie, koszty, świadczenia urlopowe, sprawy sporne)	Razem
Stan na 1 lipca 2022	3 199 013,51	329 193,14	15 000,00	5 668 277,94	9 211 484,59
Zwiększenia	4 845 749,79	49 921,44	22 500,00	13 447 378,16	18 365 549,39
Wykorzystanie	0,00	0,00	22 500,00	12 839 772,29	12 862 272,29
Rozwiązanie	1 603 317,52	0,00	0,00	0,00	1 603 317,52
Stan na 30 czerwca 2023	6 441 445,78	379 114,58	15 000,00	6 275 883,81	13 111 444,17
Długoterminowe	0,00	78 897,18	0,00	0,00	78 897,18
Krótkoterminowe	6 441 445,78	300 217,40	15 000,00	6 275 883,81	13 032 546,99

Na dzień 30 czerwca 2022

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

14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Na dzień 30 czerwca 2023

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na 1 lipca 2022	0,00	27 441,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu należności trudnościamiagalnych	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	24 268,67
Stan na 30 czerwca 2023	0,00	3 172,33

Na dzień 30 czerwca 2022

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

15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

Na dzień 30 czerwca 2023

(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	7 026 028,98	4 538 159,11	0,00	11 564 188,09
a) kredyty i pożyczki bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe kredyty i pożyczki	0,00	6 750 000,00	4 250 000,00	0,00	11 000 000,00
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu leasingu finansowego	0,00	276 028,98	288 159,11	0,00	564 188,09
e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem	0,00	7 026 028,98	4 538 159,11	0,00	11 564 188,09

Na dzień 30 czerwca 2022

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

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 2023	Na dzień 30 czerwca 2022
Pożyczki udzielone pracownikom	0,00	0,00
Środki pieniężne	75 629,94	73 894,99
Fundusz Socjalny - pasywa	121 879,94	41 220,09
	Za okres od 1 lipca 2022 do 30 czerwca 2023	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022
Wpłaty wniesione do Funduszu Socjalnego w okresie	147 547,02	51 242,08
Bezzwrotne wydatki Funduszu	94 000,00	40 400,00

17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

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

Na dzień 30 czerwca 2023

Rodzaj zobowiązania	Saldo zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia
1. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 06/061/18/Z/VV mBank S.A.		Gwarancja PLG-FGP udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na kwotę 6.000.000 zł, tj. 80% kredytu na okres od dnia wpisu do Rejestru BGK do dnia 09.03.2023 r.
		cesja wierzytelności od Ekstraklasy SA w tytułu umowy z dnia 22.12.2006 r. o prowadzenie ligi zawodowej;
		cesja z przyszłych wierzytelności z tytułu sprzedaży praw do kontraktów wybranych piłkarzy KKS Lech Poznań S.A.
		Letter of comfort podpisany przez Pana Jacka Rutkowskiego, Pana Piotra Rutkowskiego i Panią Maję Rutkowską, o treści zaakceptowanej przez bank
		oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 k.p.c., sporządzonego w formie aktu notarialnego

Na dzień 30 czerwca 2022

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

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

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Spółka nie posiadała innych niż powyższe istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń (łącznie z weksłowymi).

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

19. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 30 czerwca 2023

W dniu 24 lutego 2023 r. Spółka podpisała z mBank Spółka Akcyjna Umowę dyskonta wierzytelności nr 06/025/23/D/SW, na mocy której Bank nabył wierzytelność od MACRON SpA., przysługującą z tytułu umowy sponsorskiej z dnia 15 grudnia 2017 roku (wraz z aneksem z dnia 15.09.2022 r.) za świadczenia w sezonach 2023/2024, 2024/2025, 2025/2026, 2026/2027, 2027/2028 (wartość wierzytelności to 1.400.000 EUR). W przypadku niewywiązania się wierzyciela z zobowiązania wobec mBank S.A., zobowiązanie to stanie się wymagalne wobec Spółki.

Dnia 17.06.2021r. Spółka podpisała umowę kredytu inwestycyjnego jako przystępujący do długu. Umowa zawarta jest pomiędzy Stowarzyszeniem Kultury Fizycznej Kolejorz a bankiem PKO BP S.A. Przedmiotem umowy jest finansowanie budowy Centrum Badawczo Rozwojowego Akademii Lecha Poznań we Wronkach. Wartość maksymalna umowy wynosi 33.483.047,00 zł. Na dzień 30.06.2023 r. kwota pozostała do spłaty to 13.514.912,16 zł.

Na dzień 30 czerwca 2022

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

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

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

KKS LECH POZNAŃ SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe roczne za okres od 1 lipca 2022 do 30 czerwca 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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.

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

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 2022 do 30 czerwca 2023	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022
1. Przychody ze sprzedaży usług BILETY i KARNETY VIP	6 189 330,60	3 004 316,49
2. Przychody ze sprzedaży usług BILETY	25 963 732,01	12 348 445,17
3. Przychody ze sprzedaży usług KARNETY	3 584 947,69	1 667 475,98
4. Przychody ze sprzedaży usług PRAWA TV	23 500 258,98	29 257 293,54
5. Przychody ze sprzedaży usług REKLAMA	12 718 244,56	13 153 992,78
6. Przychody ze sprzedaży usług POZOSTAŁE	92 984 752,67	20 885 383,66
7. Przychody ze sprzedaży usług ŁOŻE	4 874 331,02	2 360 580,43
8. Przychody ze sprzedaży usług WYCIECZKI	627 481,21	288 782,10
9. Przychody ze sprzedaży towarów	11 564 948,73	10 261 001,00
Przychody netto ze sprzedaży razem	182 008 027,47	93 227 271,15

Obszar działalności (w złotych)	Za okres od 1 lipca 2022 do 30 czerwca 2023	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022
1. Sprzedaż krajowa	145 317 922,90	76 109 445,54
2. Eksport	1 003 596,69	189 895,52
3. Wewnątrzwspólnotowe świadczenie usług	35 686 507,88	16 927 930,09
Przychody netto ze sprzedaży razem	182 008 027,47	93 227 271,15

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 2023	Na dzień 30 czerwca 2022
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty	0,00	0,00
4. Towary	2 384 465,72	1 449 755,60
5. Zaliczki na dostawy	19 673,28	43 715,60
Wartość zapasów razem	2 404 139,00	1 493 471,20

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 2022 do 30 czerwca 2023	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022
ZYSK (STRATA) BRUTTO	20 012 621,07	-15 894 592,70
Przychody roku bieżącego niezaliczane do dochodu do opodatkowania:	33 994 857,16	5 366 246,54
- przychody niezgłoszone do rozrachunku	24 268,67	713 408,49
- przychody rozliczane w czasie	33 970 588,49	4 652 838,05
Koszty roku bieżącego nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodu:	18 784 290,31	14 396 123,82
- aktualizacja należności	0,00	27 659,30
- amortyzacja ŚT i WNIP (NKUP)	856 637,31	856 637,31
- reprezentacja	113 938,24	145 367,05
- VAT niepodlegający odliczeniu NKUP	45 280,73	37 261,00
- wynagrodzenia niewypłacone	1 056 722,34	1 118 639,55
- ZUS od niewypłaconych wynagrodzeń	237 081,26	138 024,08
- amortyzacja przedmiotu leasingu	210 960,00	210 960,00
- inne	16 263 670,43	11 861 575,53
Przychody roku poprzedniego podlegające 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:	2 361 476,69	2 284 647,80
- odsetki zapłacone	1,77	122 118,21
- wynagrodzenia wypłacone - wyłączone z kosztów w roku ubiegłym	1 118 639,55	938 290,45
- ZUS zapłacony - wyłączony z kosztów w roku ubiegłym	138 024,08	119 427,85
- koszty niezapłacone w ciągu 90 dni wyłączone z KUP w roku ubiegłym	1 104 811,29	1 104 811,29
Dodatkowe koszty uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym:	9 041 966,23	19 757 524,03
- amortyzacja podatkowa kontraktów piłkarskich WNIP	8 918 774,56	19 625 896,99
- rozliczenie leasingu	123 191,67	131 627,04
Dodatkowe przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym:	13 981 882,75	8 490 256,08
- udokumentowany przychód przyszłych okresów	13 981 882,75	8 490 256,08
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	7 380 494,05	-20 416 631,17
Rozliczenie straty z roku 2018/2019	7 380 494,05	0,00
Rozliczenie straty z roku 2019/2020	0,00	0,00
Zwolnienie dochodów zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5a ustawy o p.d.o.p.	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym po rozliczeniu strat i zwolnienia	0,00	-20 416 631,17
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	0,00	0,00
Naliczone i wpłacone zaliczki na poczet podatku dochodowego	0	0,00
Zmiana stanu rezerw/aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	671 369,35	-222 375,32
Razem	671 369,35	-222 375,32

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 2023	Na dzień 30 czerwca 2022
Odsetki niezrealizowane	20 865,82	677,71
Przychody niezgłoszone do rozrachunku	3 826 354,09	757 609,43
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe z tytułu kontraktów piłkarskich	2 590 429,98	2 437 750,03
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	3 795,89	2 976,34
Wycena walutowej transakcji terminowej mBank	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego razem	6 441 445,78	3 199 013,51

27. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

(w złotych)	Na dzień 30 czerwca 2023	Na dzień 30 czerwca 2022
Aktywa na badanie bilansu	2 850,00	2 850,00
Aktywa na wynagrodzenia	200 777,24	212 541,51
Aktywa na odsetki od pożyczek	124 922,52	116 599,37
Aktywa na rezerwe urlopową	57 041,31	54 675,85
Aktywa na rezerwe emerytalną	14 990,46	7 870,85
Aktywa na usługi obce	1 128 809,01	1 076 972,81
Aktywa na ZUS	45 045,44	26 224,58
Aktywa na stratę podatkową	4 828 881,37	2 352 015,00
Aktywa na leasing	37 532,06	20 036,52
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - razem	6 440 849,41	3 869 786,49
Odpis aktualizujący aktywo z tytułu podatku odroczonego	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - netto	6 440 849,41	3 869 786,49

28. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2022 do 30 czerwca 2023	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	768 574,50	0,00
- zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	768 574,50	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja aktywów niefinansowych	24 268,67	263 227,68
Inne przychody operacyjne, w tym:	3 225 448,45	2 720 008,18
- darowizny	1 148 445,00	907 200,00
- spis zobowiązań	674 726,79	654 366,79
- odszkodowania	970 633,89	717 408,84
- różnice inwentaryzacyjne	20 381,40	8 251,50
- należne kary umowne	0,00	40 000,00
- dofinansowanie do kosztów	352 875,95	296 419,00
- inne	58 385,42	96 362,05
Pozostałe przychody operacyjne razem	4 018 291,62	2 983 235,86

29. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2022 do 30 czerwca 2023	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022
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:	0,00	27 659,30
- odpis aktualizujący wartość należności	0,00	27 659,30
Inne koszty operacyjne, w tym:	7 321 126,40	1 783 144,82
- darowizny	100 000,00	63 500,00
- odpisane należności	5 217 418,21	293 414,55
- koszty likwidacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	4 713,34	889 163,27
- koszty postępowania spornego	119 283,20	58 485,10
- kary i grzywny	1 567 892,37	109 390,99
- amortyzacja wartości firmy	54 236,09	46 490,67
- inne	257 583,19	322 700,24
Pozostałe koszty operacyjne razem	7 321 126,40	1 810 804,12

30. PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2022 do 30 czerwca 2023	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	62 167,86	475 989,87
- odsetki od pozostałych kontrahentów	0,00	23 134,05
- odsetki od pożyczek	0,00	446 318,50
- odsetki bankowe	62 167,86	6 537,32
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Inne, w tym:	0,00	483 423,41
- różnice kursowe	0,00	483 423,41
- pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00
Przychody finansowe razem	62 167,86	959 413,28

31. KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	Za okres od 1 lipca 2022 do 30 czerwca 2023	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022
Odsetki, w tym:	1 774 798,44	1 710 387,15
- odsetki od pożyczek	1 229 216,27	903 098,27
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	1 888,26	-1 522,12
- odsetki od obligacji	0,00	329 000,00
- odsetki budżetowe	130,00	4 200,00
- odsetki od leasingu	79 320,28	45 776,12
- odsetki bankowe	83 657,83	280 877,68
- odsetki od skupionych wierzytelności	380 585,80	148 957,20
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:	1 377 548,86	0,00
- różnice kursowe	1 270 460,46	0,00
- pozostałe koszty finansowe	107 088,40	0,00
Koszty finansowe razem	3 152 347,30	1 710 387,15

32. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w złotych)	Na dzień 30 czerwca 2023	Na dzień 30 czerwca 2022
Środki pieniężne w banku, w tym:	12 565 413,56	288 482,41
- rachunki bieżące	12 565 413,56	288 482,41
- inne	0,00	0,00
Środki pieniężne w kasie	248 923,55	64 630,97
Inne środki pieniężne, w tym:	8 000 000,00	0,00
- depozyty krótkoterminowe	8 000 000,00	0,00
Środki pieniężne razem	20 814 337,11	353 113,38

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 2023	Na dzień 30 czerwca 2022
Zarząd	2	2
Pracownicy umysłowi	58	58
Zatrudnienie razem	60	60

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

Rodzaj usługi	Za okres od 1 lipca 2022 do 30 czerwca 2023	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022
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 2022 do 30 czerwca 2023	Za okres od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022
Zarząd Spółki	1 203 071,25	901 996,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
Wynagrodzenia razem	1 203 071,25	901 996,00

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

Zarówno na dzień 30 czerwca 2023 roku, jak i 30 czerwca 2022 roku Spółka nie była stroną umowy pożyczki udzielonej osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę.

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

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Spółka nie posiadała co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym innej spółki.

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

39. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

KAROL KLIMCZAK
Prezes Zarządu



PIOTR RUTKOWSKI
Prezes Zarządu



KAROLINA JAMROŹ
Sporządzający sprawozdanie



Poznań, 30 sierpnia 2023 roku