

LECHIA GDAŃSK SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.07.2018** do **30.06.2019**

Three handwritten signatures in blue ink, likely representing the approval of the financial statement by the company's management or board.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: LECHIA GDAŃSK SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba: POKOLEŃ LECHII GDANSK 1, 80-560 Gdańsk

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9312Z, 9311Z, 9313Z, 9319Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 9571015123

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000325053

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.07.2018 do 30.06.2019

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Na dzień bilansowy kapitał własny wynosił -66.061.027,00 zł. Mimo tak znaczących ujemnych kapitałów Spółki kontynuacja będzie zapewniona dzięki rozliczeniu umorzonych pożyczek prezentowanych na rozliczeniach międzyokresowych przychodów w kwocie 34.310.000,00 zł. Wyżej wymieniona umorzona pożyczka oczekuje na spełnienie się warunków umowy (umorzenie), co według Zarządu nastąpi do 30.06.2020. Ponad to kapitał własny będzie podwyższony o utworzony w marcu 2019 roku kapitał rezerwowy w kwocie 9.865.543,59 zł, który będzie uznany na kapitał własny po spełnieniu się określonych warunków.

Większościowy akcjonariusz zapewni Spółkę o chęci podwyższenia kapitału zakładowego, a także o dalszym finansowaniu.

Oprócz kwestii ujemnych kapitałów na możliwość zagrożenia kontynuacji działalności Spółki wpływa panująca pandemia COVID-19, której skutki zostały opisane w Informacji dodatkowej.

Mimo wyżej wymienionych czynników wskazujących na możliwość zagrożenia kontynuacji działalności Spółka jest przekonana o możliwości prowadzenia działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Polityka (zasady) rachunkowości

1. 1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami).

1. 2 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 1.000 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne dotyczące wartości piłkarzy profesjonalnie uprawiających piłkę nożną (zawodników) wycenia się na poziomie kosztu nabycia. Koszt nabycia obejmuje między innymi: kwotę transferu, odkupienia od zawodnika praw do jego karty (wolny transfer), stosownych ekwiwalentów, prowizję menadżerską, prowizję zawodniczą przy przedłużeniu kontraktu, signing-fee, solidarity payment, czy inne koszty związane z pozyskaniem zawodnika.

Okres amortyzacji wartości nabycia zawodników profesjonalnie uprawiających piłkę nożną uzależniony jest od czasu trwania kontraktu (w miesiącach).

W roku 2018/2019 Spółka stosowała zasady wyceny zawodników zgodnie ze swoją polityką rachunkowości.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania. Stosowane są przede wszystkim następujące stawki amortyzacji:

Budynki i budowle 10%

Urządzenia techniczne i maszyny 10 - 30%

Środki transportowe 20%

Pozostałe środki trwałe 20%

Przy ustalaniu okresu amortyzacji uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Środki trwałe w budowie oraz grunty nie podlegają amortyzacji.

1. 3 Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej (z dnia poprzedzającego datę wystawienia dokumentu) chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się

odpowiednio według kursu średniego NBP obowiązującego w ostatnim dniu bilansowym.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

1.4 Aktywa pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się wg średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy.

1.5 Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż złoty polski są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty polski są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego 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.

1.6 Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

1.7 Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazany jest w wysokości określonej w statucie spółki i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

1.8 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady

ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;

Ustalenia wyniku finansowego:

2.1 Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody z praw telewizyjnych do meczów w ramach rozgrywek organizowanych przez Ekstraklasa S.A. uzależnione od zajętego miejsca na koniec sezonu piłkarskiego rozpoznawane są po zakończeniu sezonu.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży usług, produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Przychody ze sprzedaży wykazuje się w wartości netto tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

2.2 Podatek dochodowy

Kierując się zasadą ostrożnej wyceny, Spółka nie wykazała wpływu podatku odroczonego na sprawozdanie finansowe z uwagi na niskie prawdopodobieństwo realizacji ujemnych różnic przejściowych powstałych na stratach podatkowych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

3.1 Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

3.2 Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym oraz sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych (metodą pośrednią)

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowyKwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE	8 379 161,93	3 376 873,42
I. Wartości niematerialne i prawne	5 920 622,65	2 562 467,21
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	935 373,82	1 039 406,84
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 985 248,83	1 523 060,37
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	198 129,78	158 209,80
1. Środki trwałe	112 630,78	158 209,80
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	63 632,04	55 993,28
d) środki transportu	22 828,27	59 632,68
e) inne środki trwałe	26 170,47	42 583,84
2. Środki trwałe w budowie	85 499,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	93 000,00	172 071,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	93 000,00	172 071,00
a. w jednostkach powiązanych	93 000,00	172 071,00
- udziały lub akcje	93 000,00	95 743,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		76 328,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		



- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 167 409,50	484 125,41
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 167 409,50	484 125,41
B. AKTYWA OBROTOWE	8 801 586,76	16 587 465,21
I. Zapasy	176 806,37	161 070,89
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	123 168,85	116 426,97
5. Zaliczki na dostawy i usługi	53 637,52	44 643,92
II. Należności krótkoterminowe	5 631 281,93	13 896 033,37
1. Należności od jednostek powiązanych	215 318,05	3 729 995,01
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	215 318,05	3 729 995,01
- do 12 miesięcy	215 318,05	3 729 995,01
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	5 415 963,88	10 166 038,36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 434 888,38	2 661 887,35
- do 12 miesięcy	2 434 888,38	2 661 887,35
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 780 369,12	3 739 118,17
c) inne	200 706,38	3 765 032,84
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	805 678,59	834 614,11
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	805 678,59	834 614,11
a) w jednostkach powiązanych		777 385,60
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		777 385,60
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		



- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	805 678,59	57 228,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	805 678,59	57 228,51
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 187 819,87	1 695 746,84
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	17 180 748,69	19 964 338,63



BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowyKwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-66 061 027,00	-18 584 090,49
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 500 000,00	1 500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-57 179 609,55	-19 868 897,25
VI. Zysk (strata) netto	-10 381 417,45	-215 193,24
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	83 241 775,69	38 548 429,12
I. Rezerwy na zobowiązania	7 311 653,62	1 815 066,01
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	177 819,13	283 043,94
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	177 819,13	283 043,94
3. Pozostałe rezerwy	7 133 834,49	1 532 022,07
- długoterminowe	2 709 261,88	
- krótkoterminowe	4 424 572,61	1 532 022,07
II. Zobowiązania długoterminowe	8 818 748,86	9 865 543,59
1. Wobec jednostek powiązanych	8 818 748,86	9 865 543,59
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	18 610 812,12	26 867 819,52

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	18 610 812,12	26 867 819,52
a) kredyty i pożyczki	0,01	3 846 348,04
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		92 347,40
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 562 311,20	18 654 078,18
- do 12 miesięcy	14 726 102,54	17 999 838,18
- powyżej 12 miesięcy	836 208,66	654 240,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	512 778,87	854 786,76
h) z tytułu wynagrodzeń	1 376 963,90	1 416 872,34
i) inne	1 158 758,14	2 003 386,80
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	48 500 561,09	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	48 500 561,09	
- długoterminowe	44 175 543,59	
- krótkoterminowe	4 325 017,50	
PASYWA RAZEM	17 180 748,69	19 964 338,63

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	45 884 442,89	42 934 031,90
- od jednostek powiązanych		3 624 218,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	45 345 779,33	42 650 725,04
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	538 663,56	283 306,86
B. Koszty działalności operacyjnej	56 558 968,40	62 933 150,74
I. Amortyzacja	5 818 731,86	3 195 388,04
II. Zużycie materiałów i energii	1 338 090,34	1 799 107,33
III. Usługi obce	38 146 945,36	41 940 872,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	222 505,69	1 150 165,74
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	8 281 971,59	10 531 823,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 206 936,70	1 391 441,71
- emerytalne	303 974,20	422 501,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 255 909,55	2 723 945,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	287 877,31	200 406,82
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-10 674 525,51	-19 999 118,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	14 896 211,10	26 165 453,97
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		24 382,41
II. Dotacje	75 000,00	208 824,45
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	14 821 211,10	25 932 247,11
E. Pozostałe koszty operacyjne	12 306 524,51	3 791 757,24
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	190 350,02	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 231 262,68	153 246,89
III. Inne koszty operacyjne	9 884 911,81	3 638 510,35
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-8 084 838,92	2 374 577,89
G. Przychody finansowe	7 245,61	30 125,79
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	2 322,86	30 125,79
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	4 922,75	
H. Koszty finansowe	2 303 824,14	2 619 896,92
I. Odsetki, w tym:	693 594,18	939 946,29
- dla jednostek powiązanych	304 633,56	284 119,70
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	932 771,14	
IV. Inne	677 458,82	1 679 950,63
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-10 381 417,45	-215 193,24
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-10 381 417,45	-215 193,24

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-18 584 090,49	-18 368 897,25
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-37 095 519,06	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-55 679 609,55	-18 368 897,25
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 500 000,00	1 500 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 500 000,00	1 500 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-konwersji pożyczek		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- konwersji pożyczek		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		

a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-13 782 158,78	-19 502 301,01
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	6 086 738,47	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 086 738,47	
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	6 086 738,47	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	19 868 897,25	19 502 301,01
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	43 182 257,53	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	63 051 154,78	19 502 301,01
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	215 193,24	366 596,24
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	215 193,24	366 596,24
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	63 266 348,02	19 868 897,25
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-57 179 609,55	-19 868 897,25
6. Wynik netto	-10 381 417,45	-215 193,24
a) zysk netto		
b) strata netto	10 381 417,45	215 193,24
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-66 061 027,00	-18 584 090,49
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-66 061 027,00	-18 584 090,49

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-10 381 417,45	-215 193,24
II. Korekty razem	-6 127 392,99	-9 088 741,47
1. Amortyzacja	5 933 173,00	3 195 388,04
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-40 021,59
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	334 310,13	732 231,45
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 288 866,52	-15 760 184,28
5. Zmiana stanu rezerw	5 496 587,61	-1 387 713,08
6. Zmiana stanu zapasów	-15 735,48	-51 851,88
7. Zmiana stanu należności	8 264 751,44	3 658 555,81
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-16 725 854,15	3 746 728,93
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 149 660,38	-3 181 874,87
10. Inne korekty	-8 275 419,40	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-16 508 810,44	-9 303 934,71

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	4 335 673,14	91 060,64
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 335 673,14	91 060,64
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	4 031 698,10	91 060,64
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 031 698,10	44 449,53
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		30 000,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		

b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		16 611,11
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	303 975,04	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	37 142 805,78	12 360 231,71
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	37 142 805,78	12 360 231,71
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	20 189 520,30	3 297 067,56
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	19 762 862,77	2 541 425,54
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	92 347,40	
8. Odsetki	334 310,13	725 596,35
9. Inne wydatki finansowe		30 045,67
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	16 953 285,48	9 063 164,15
D. Przepływy pieniężne netto, razem	748 450,08	-240 770,56
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	748 450,08	-240 770,56
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	57 228,51	297 999,07
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	805 678,59	57 228,51
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-10 381 417,45	-215 193,24
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 582 565,62	
Rozwiązanie rezerw (art. 12 ust. 4 pkt. 6a)	1 217 402,56	
Różnice kursowe niepodatkowe - wycena bilansowa (art. 15a ust. 2)	365 163,06	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	2 051,53	24 023 276,88
Pozostałe	2 051,53	24 023 276,88
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	15 311 049,86	2 688 281,75
Pozostałe	11 589 644,80	2 688 281,75
Zawiązanie rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	3 721 405,06	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 345 107,78	
Pozostałe	16 531,71	
Niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	1 215 995,19	
Niezapłacone składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	112 580,88	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	6 635,10	
Pozostałe	6 635,10	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	4 685 539,47	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		-21 550 188,37
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

LECHIA GDAŃSK S.A.



Adam Mandziara
PREZES ZARZĄDU

LECHIA GDAŃSK S.A.



Robert Krupski
WICEPREZES ZARZĄDU

LECHIA GDAŃSK S.A.



Piotr Zejer
WICEPREZES ZARZĄDU



INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa - nota 1

Nota_do_sprawozdania_nr_1.pdf

Informacja dodatkowa - nota 2

Nota_do_sprawozdania_nr_2_.pdf



LECHIA GDAŃSK S.A.

Sprawozdanie z działalności jednostki
za okres od 1 lipca 2018 r. do 30 czerwca 2019 r.

[Handwritten signature]

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI POD FIRMĄ
LECHIA GDAŃSK S.A. Z SIEDZIBĄ W GDAŃSKU
ZA ROK OBROTOWY OD DNIA 1 LIPCA 2018 r. DO DNIA 30 CZERWCA 2019 r.**

1. Informacje wstępne

Spółka Lechia Gdańsk S.A. z siedzibą w Gdańsku („Spółka”) jest spółką zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000325053, przez Sąd Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS dnia 04 marca 2009 r.

Siedziba Spółki mieści się przy ul. Pokoleń Lechii Gdańsk 1, 80-560 Gdańsk.

W okresie sprawozdawczym, tj. od dnia 1 lipca 2018 r. do dnia 30 czerwca 2019 r. w składzie Zarządu Spółki byli:

1. Adam Mandziara – Prezes Zarządu,
2. Janusz Biesiada – Wiceprezes Zarządu pełniący funkcję od 11.03.2018 r.
3. Piotr Zejer – Członek Zarządu pełniący funkcję od 22.03.2019 r.

W okresie sprawozdawczym, tj. od dnia 1 lipca 2018 r. do dnia 30 czerwca 2019 r. skład Rady Nadzorczej Spółki kształtował się następująco:

1. Rafał Kasprzycki – Przewodniczący Rady Nadzorczej - pełniący funkcję od 11.04.2018 r.
2. Franz Josef Wernze – Członek Rady Nadzorczej - pełniący funkcję do 22.03.2019 r.
3. Michał Hańczkiewicz – Członek Rady Nadzorczej - pełniący funkcję od 11.04.2018 r.
4. Katarzyna Frączkowska – Członek Rady Nadzorczej - pełniąc funkcję do 22.03.2019r.
5. Piotr Zejer – Członek Rady Nadzorczej - pełniący funkcję do 22.03.2019r.
6. Adriana Seget – Członek Rady Nadzorczej – pełniąc funkcję od 22.03.2019 r.
7. Dariusz Krawczyk - Członek Rady Nadzorczej - pełniący funkcję od 22.03.2019 r.

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest:

93.12.Z — Działalność klubów sportowych.

2. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki w okresie sprawozdawczym.

Drużyna Lechii Gdańsk S.A. w sezonie 2018/2019 zakończyła rozgrywki na 3 miejscu w Ekstraklasie.

W dniu 2 maja 2019 roku w meczu Finałowym rozgrywek Totolotek Puchar Polski Lechia Gdańsk pokonała Jagiellonię Białystok na Stadionie Narodowym w Warszawie i Drużyna Lechii Gdańsk zdobyła Puchar Polski i uzyskała prawo gry w kwalifikacjach Ligi Europy sezonu 2019/2020

2.1. Kadra w okresie 01.07.2018 - 30.06.2019

Lp.	Imię i Nazwisko/ kontrahent	Rodzaj	data urodzenia		Data podpisania kontraktu	Kontrakt od	Kontrakt do	Uwagi
1	Alomeric Zlatan	Kontrakt piłkarski	15.06.1991	K	04.06.2018	01.07.2018	30.06.2021	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
2	Arak Jakub	Kontrakt piłkarski	02.04.1995	K	15.09.2017	15.09.2017	30.06.2020	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
3	Romario Balde	Kontrakt piłkarski	25.12.1996	K	23.08.2017	23.08.2017	30.06.2020	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
4	Coimbra	Umowa transferowa- czasowa		T	30.08.2018	30.08.2018	30.06.2019	Umowa transferowa- R.Balde
5	Balde Romario	Aneks do kontraktu	25.12.1996	K	30.08.2018		30.06.2019	Aneks-umowa transfer R.Baldei do Coimbra
6	Borysiuk Ariel	Kontrakt piłkarski	29.07.1991	K	26.01.2018	26.01.2018	30.06.2021	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
7	Borysiuk Ariel	Aneks do kontraktu	29.07.1991	K	16.01.2019		30.06.2019	Aneks-umowa transfer czasowy A.Borysiuki do Wisły Płock
8	Wisła Płock	Umowa transferowa- czasowa		T	16.01.2019		30.06.2019	Umowa- transfer czasowy A.Borysiuka
9	Borysiuk Ariel	Porozumienie- rozwiązanie	29.07.1991	K	30.06.2019			
10	Cegiełka Mateusz	Kontrakt piłkarski	09.10.2001	K	01.01.2019	01.01.2019	31.12.2021	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
11	Adam Chrzanowski	Kontrakt piłkarski	31.03.1999	K	08.08.2017	08.08.2017	30.06.2020	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
12	Chrzanowski Adam	Aneks do kontraktu	31.03.1999	K	07.01.2019	10.01.2019	30.06.2019	Aneks-umowa transfer czasowy A.Chrzanowski do Wigry Suwałki
13	Wigry Suwałki	Umowa transferowa- czasowa		T	08.01.2019	10.01.2019	30.06.2019	Umowa transfer czasowy A.Chrzanowski
14	Dymerski Filip	Kontrakt piłkarski	05.04.2002	K	01.01.2019	01.01.2019	31.12.2021	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
15	Karol Fila	Kontrakt piłkarski	13.06.1998	K	07.09.2018	07.09.2018	31.12.2022	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
16	Lukas Haraslin	Kontrakt piłkarski	26.05.1996	K	09.07.2015	09.07.2015	30.06.2021	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
17	Maulana Vikiri Egy	Kontrakt piłkarski	07.07.2000	K	07.07.2018	07.07.2018	30.06.2021	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
18	Janicki Robert	Kontrakt piłkarski	05.07.1992	K	01.08.2010	01.08.2010	30.06.2020	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
19	Janicki Robert	Porozumienie - rozwiązanie	05.07.1992	K	09.04.2019			Porozumienie ws rozwiązania kontraktu
20	MKS Sandecja	Porozumienie ekwiwalent		T	17.07.2018			Zrzeczenie się ekwiwalentu za Miłosza Kalahur
21	MKS Chojniczanka 1930	Umowa transferowa- czasowa		T	23.07.2018	23.07.2018	30.06.2019	Umowa transfer czasowy R.Kobryń
22	Kobryń Rafał	Kontrakt piłkarski	05.12.1999	K	01.04.2018	01.04.2018	31.12.2020	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
23	Kobryń Rafał	Aneks do kontraktu	05.12.1999	K	23.07.2018		30.06.2019	Aneks- umowa transfer czasowy do Chojniczanki
24	MKS Chojniczanka 1930	aneks do umowy transferowej		T	30.05.2019			Aneks do umowy transfer czasowy R.Kobryń (skrótowanie)
25	Krasic Miłosz	Kontrakt piłkarski	01.11.1984	K	01.09.2015	01.09.2015	30.06.2019	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
26	Krasic Miłosz	Porozumienie - rozwiązanie	01.11.1984	K	30.11.2018			Porozumienie ws rozwiązania kontraktu

27	Kubicki Jarosław	Kontrakt piłkarski	07.08.1995	K	11.06.2018	01.07.2018	30.06.2021	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
28	Kuciak Dusan	Kontrakt piłkarski	21.05.1985	K	03.02.2017	03.02.2017	30.06.2020	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
29	Lewandowski Mateusz	Kontrakt piłkarski	18.03.1993	K	01.07.2017	01.07.2017	30.06.2020	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
30	Lewandowski Mateusz	Pozumienie-rozwiazanie	18.03.1993	K	24.05.2019			Porozumienie ws rozwiazania kontraktu
31	Lipski Patryk	Kontrakt piłkarski	14.06.1994	K	12.08.2017	12.08.2017	30.06.2021	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
32	Łukasik Daniel	Kontrakt piłkarski	28.04.1991	K	01.01.2018	01.01.2018	30.06.2021	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
33	Łukasik Daniel	Porozumienie-kara	28.04.1991	K	01.10.2018			Porozumienie do kontraktu-kara dyscyplinarna
34	WKS Gryf Wejherowo	Umowa transferowa-czasowa		T	08.01.2019	09.01.2019	30.06.2020	Umowa transfer czasowy (Macierzyński)
35	Macierzyński Przemysław	Kontrakt piłkarski	11.02.1999	K	08.01.2018	08.01.2018	30.06.2021	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
36	Macierzyński Przemysław	Aneks do kontraktu	11.02.1999	K	8.01.2019		30.06.2019	Aneks do kontraktu -umowa transfer czasowy Gryf Wejcherowc
37	Macierzyński Przemysław	Porozumienie-rozwiazanie	11.02.1999	K	28.05.2019			Porozumienie ws rozwiazania kontraktu
38	Mak Michał	Kontrakt piłkarski	14.11.1991	K	10.07.2015	10.07.2015	30.06.2019	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
39	Makowski Tomasz	Kontrakt piłkarski	19.07.1999	K	01.12.2018	01.12.2018	30.06.2022	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
40	Mikołajewski Daniel	Kontrakt piłkarski	25.08.1999	K	1.02.2017	1.02.2017	31.01.2020	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
41	Maloca Mario	Kontrakt piłkarski	04.05.1989	K	22.05.2019	01.07.2019	30.06.2022	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
42	SpVgg Greuther Furth	Umowa transferowa		T	22.05.2019			Umowa transferowa (M.Maloca)
43	Mladenovic Filip	Kontrakt piłkarski	15.08.1991	K	20.01.2018	26.01.2018	30.06.2020	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
44	Michalak Konrad	Kontrakt piłkarski	19.09.1997	K	14.08.2018	14.08.2018	30.06.2019	
45	FC Akhmat	Umowa transferowa		T	21.03.2019			Umowa transferowa K.Michalak
46	Nalepa Michał	Kontrakt piłkarski	22.01.1993	K	01.07.2017	01.07.2017	30.06.2021	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
47	Nunes Joao	Kontrakt piłkarski	19.11.1995	K	31.08.2016	31.08.2016	30.06.2019	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
48	Paixao Flavio	Kontrakt piłkarski	19.09.1984	K	08.02.2016	08.02.2016	30.06.2020	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
49	Peszko Sławomir	Kontrakt piłkarski	19.02.1985	K	01.09.2015	01.09.2015	30.06.2020	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
50	Peszko Sławomir	Aneks nr 4 do kontraktu	19.02.1985	K	24.01.2019		30.06.2019	Aneks- umowa transfer czasowy (Wisła Kraków)
51	Wisła Kraków SA	Umowa transfer czasowy		T	24.01.2019	24.01.2019	30.06.2019	Umowa transfer czasowy (Peszko)
52	Schikowski Florian	Kontrakt piłkarski	10.06.1998	K	01.07.2017	01.07.2017	30.06.2020	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
53	Schikowski Florian	Porozumienie	10.06.1998	K	31.08.2018			Porozumienie ws rozwiazania kontraktu
54	Schikowski Florian	Kontrakt piłkarski	10.06.1998	K	31.08.2018	01.07.2019	30.06.2020	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej

55	SV Dramstadt	Umowa transferowa		T	09.08.2018			Umowa transferowa (A.Sobiech)
56	Sobiech Artur	Kontrakt piłkarski	12.06.1990	K	08.08.2018	08.08.2018	30.06.2021	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
57	Sopoćko Mateusz	Kontrakt piłkarski	26.06.1999	K	20.09.2018	20.09.2018	30.06.2022	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
58	Stolarski Paweł	Kontrakt piłkarski	28.01.1996	K	28.01.2014	28.01.2014	30.06.2019	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
59	Legia Warszawa	Umowa transferowa		T	10.08.2018			Umowa transferowa (P.Stolarski)
60	Udovicić Zarko	Kontrakt piłkarski	31.08.1987	K	10.04.2019	01.07.2019	30.06.2021	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
61	Vitoria Steven	Kontrakt piłkarski	11.01.1987	K	16.08.2016	31.08.2016	30.06.2019	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
62	Wojtkowiak Grzegorz	Kontrakt piłkarski	26.01.1984	K	09.01.2015	01.07.2015	30.06.2019	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
63	Wolski Rafał	Kontrakt piłkarski	10.11.1992	K	01.07.2016	01.07.2016	30.06.2021	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
64	Woźniak Maciej	Kontrakt piłkarski	10.04.2001	K	19.03.2018	19.03.2018	01.01.2021	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej
65	Żukowski Mateusz	Kontrakt piłkarski	23.11.2001	K	16.08.2018	16.08.2018	30.06.2021	Kontrakt o profesjonalne uprawianie piłki nożnej

Trenerzy i Drużyny:

- Piotr Stokowiec – od dnia 3.03.2018 r

3. Działalność Spółki w roku obrotowym od dnia 1 lipca 2018 r. do dnia 30 czerwca 2019 r.

3.1. Zarząd Spółki Lechia Gdańsk SA w roku obrotowym od dnia 1 lipca 2018 r. do dnia 30 czerwca 2019 r. w porozumieniu i po konsultacjach z Radą Nadzorczą, realizował następujące cele i zadania:

- kontynuowanie działań optymalizujących funkcjonowanie Spółki zarządzającej Klubem;
- pozyskanie nowych sponsorów celu zwiększenia przychodów;
- podnoszenie wartości medialnej i rynkowej Spółki;
- obsługa i organizacja strefy Prestige;
- rozbudowanie sztabu szkoleniowego pierwszej drużyny;
- stworzenie schematu organizacyjnego Spółki zarządzającej Klubem;
- wspieranie działań wpływających na poprawę infrastruktury stadionowej;
- udział w szkoleniach dla Klubów Ligi Zawodowej (finansowo-podatkowe, marketingowe, PR, transferowe, zarządzania sportem) w celu podnoszenia poziomu zarządzania organizacjami sportowymi szczególnie dbałość o transparentność finansową, przejrzystość i uczciwość.

3.2. Wyniki sportowe Lechii Gdańsk w okresie sprawozdawczym.

Drużyna Lechii Gdańsk S.A. w sezonie 2018/2019 zakończyła rozgrywki na 3 miejscu w Ekstraklasie.

W dniu 2 maja 2019 roku w meczu Finałowym rozgrywek Totolotek Puchar Polski Lechia Gdańsk pokonała Jagiellonię Białystok na Stadionie Narodowym w Warszawie i Drużyna Lechii Gdańsk zdobyła Puchar Polski i uzyskała prawo gry w kwalifikacjach Ligi Europy sezonu 2019/2020.

3.3. Frekwencja.

Średnia frekwencja (ilość widzów na mecz) wynosiła – 14 745 widzów.

Najwyższa frekwencja (ilość widzów na mecz) wynosiła – 25 066 widzów i odnotowana została podczas derby z Arką Gdynia, które odbyło się 27 października 2018 r.

Ekstraklasa S.A. nagrodziła Klub za sezon 2018/2019 nagrodą za III miejsce w kategorii frekwencji ze średnią liczbą kibiców na poziomie 14 745 widzów.

3.4. Oglądalność meczów w telewizji i social mediach w sezonie 2018/2019.

Skumulowana widownia telewizyjna i w social mediach wynosiła 13,22 mln. widzów.

- Telewizja: Największą oglądalność w TVP 1 i TVP Sport miał mecz Lechia Gdańsk - Legia Warszawa (33. kolejka) z widownią na poziomie ponad 1,26 mln. Z kolei na platformie NC+ mecz Lech Poznań - Lechia Gdańsk (14. kolejka) – ponad 210 tys. widzów.
- Wybrane social media: Facebook łączny zasięg: 63 895 846 odsłon, Twitter łączny zasięg postów: 21 300 000 odsłon, YouTube 2 189 999 wyświetleń filmów oraz 25 031 010 wyświetleń miniatur filmów w streamie

3.5. Licencja na udział w rozgrywkach Lotto Ekstraklasy w sezonie 2018/2019.

W dniu 15 maja 2018 r. Klub otrzymał licencję na sezon 2018/2019 na grę w Ekstraklasie. (na sezon 2019/2020 14 maja 2019 r.)

3.6. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.

Dnia 18 kwietnia 2019r. zorganizowano konferencję p.t. „Ze sportem na tak! – czyli jak zachęcić, utrzymać i rozwijać dzieci i młodzież w sporcie”. Celem przedsięwzięcia było możliwość spotkania ekspertów w dziedzinie sportu z rodzicami, trenerami, nauczycielami WF i działaczami sportowymi w celu propagowania sportu, wymiany doświadczeń i wiedzy w zakresie pracy z dziećmi i młodzieżą w sporcie. Prelegentami byli m.in. Jacek Magiera Selekcyjny Reprezentacji Polski U20, czy trener Piotr Stokowiec oraz inni eksperci w dziedzinie sportu.

4. Wybrane wskaźniki finansowe w PLN.

W roku obrotowym od dnia 1 lipca 2018 r. do dnia 30 czerwca 2019 r. przychody wyniosły 45.884.442,89 zł, a strata netto wyniosła -10.381.417,45 zł, zmiana stanu należności krótkoterminowych w stosunku do roku poprzedniego nastąpiła o 8.264.751,43 zł (spadek) , zaś zmiana stanu zobowiązań wyniosła 16.725.854,15 zł (spadek) w stosunku do roku poprzedniego.

5. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki.

Płynność Spółki jest zapewniona poprzez finansowanie przez większościowego akcjonariusza w postaci pożyczek właścicielskich. Ponadto to akcjonariusz większościowy planuje podwyższenie kapitału podstawowego.

Spółka na zawarte dwie umowy dotyczące warunkowego umorzenia pożyczek od Spółki Lechia Rights Managment. (1)Umowa z 30.06.2018 stanowi, że zobowiązania z tytułu pożyczek na kwotę 15.810.000,00 zł zostaną umorzone jeśli spełnione zostaną warunki: pkt.1)spółka odnotuje zysk w kwocie nie mniejszej niż 1 mln zł za okres roku obrotowego, następującego po roku w którym spółka została zwolniona z długu pkt.2) w przypadku sprzedaży pakietu akcji większego niż 50%

którejkolwiek serii, likwidacji dłużnika rozpoczęcia postępowania naprawczego, upadłościowego albo innego o analogicznym charakterze lub celu w okresie dwóch lat od zwolnienia dłużnika z długu. (2) Umowa z 30.06.2017 roku stanowi, że zobowiązania z tytułu pożyczek na kwotę 18.500.000,00 zł zostaną umorzone jeśli spełnione zostaną warunki: pkt.1) spółka odnotuje zysk w kwocie nie mniejszej niż 1 mln zł za okres roku obrachunkowego, następującego po roku w którym spółka została zwolniona z długu pkt. 2) w przypadku sprzedaży pakietu akcji większego niż 50% którejkolwiek serii, likwidacji dłużnika rozpoczęcia postępowania naprawczego, upadłościowego albo innego o analogicznym charakterze lub celu w okresie dwóch lat od zwolnienia dłużnika z długu.

Ponadto zgodnie z wolą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 19 marca 2019 oraz wznowieniem obrad w dniu 12 kwietnia 2019 dokonano utworzenia kapitału rezerwowego na kwotę 9.856.543,59 zł. Jednakże na chwilę obecną utworzenie to jest na razie zawieszona, gdyż czeka na spełnienie warunków zaliczenia do kapitałów.

6. Instrumenty finansowe

Spółka pozyskuje finansowanie w większości poprzez pożyczki właścicielskie lub poprzez sprzedaż wierzytelności do instytucji finansowych - pożyczki są zawierane w PLN oraz w walucie EUR. Spółka nie korzysta z instrumentów zabezpieczających przed różnicami kursowymi.

Pożyczki oprocentowane są zarówno na bazie stopy stałej jak i w oparciu o stopę zmienną w formule WIBOR+marża. Spółka nie korzysta z instrumentów zabezpieczających przed zmianami stóp procentowych.

Zarząd ocenia sytuację na rynku waluty EUR oraz na rynku stóp procentowych WIBOR jako stabilne, w związku z czym Spółka nie korzysta z zawansowanych zabezpieczających przed różnicami kursowymi oraz przed zmianami stóp procentowych.

Ze względu na niski kapitał zakładowy (1.500.000 zł) spółka ma ograniczone możliwości dofinansowania przez klasyczne instrumenty bankowe.

Zarząd ponownie uzyskał zgodę Akcjonariusza Większościowego, na konwersję wszystkich zobowiązań finansowych - które powstały wobec niego na kapitał zakładowy spółki.

7. Plany rozwojowe na 2019/2020.

W ocenie Zarządu posiadane zasoby oraz doświadczenia zebrane w latach poprzednich roku pozwolą na zwiększenie efektywności działań w latach kolejnych. Zarząd Spółki planuje w dalszym ciągu prowadzić działania optymalizujące funkcjonowanie Spółki zarządzającej Klubem. Działania te będą polegały na weryfikacji i doskonaleniu istniejącej struktury organizacyjnej tak aby zoptymalizować struktury i procesy zarządcze. W dalszym ciągu będą prowadzone aktywne działania mające na celu pozyskiwanie dodatkowych środków poprzez poszukiwanie nowych sponsorów oraz działania marketingowe związane z podnoszeniem frekwencji kibiców podczas rozgrywanych meczów.

Zarząd Spółki w sposób ciągły będzie realizował strategiczne podejście do zarządzania w sporcie poprzez bieżącą:

1. Profesjonalizację sportu, czyli zwiększanie wpływu oddziaływania Klubu na osiągnięcia ekonomiczne miasta Gdańska,
2. Komerccjalizację sportu, tzn. w proces, w którym sport przekształca się w biznes generujący dochody, gdzie widowisko sportowe staje się dobrze płatnym produktem, zawodnicy stają się

- towarem i twarzami reklam produktów i usług, a obiekty sportowe i transmisje z zawodów są wykorzystywane do promowania firm czy marek produktów,
3. Medializację sportu czyli proces szerokiego udostępniania uczestnictwa w wydarzeniach sportowych poprzez transmisje z meczów, dostęp do ludzi sportu w telewizji, internecie, radiu, prasie,
 4. Internacjonalizację sportu czyli proces międzynarodowego transferu zawodników i szkoleniowców, wskutek którego charakter zawodów sportowych będzie miał ponad narodowy wydźwięk,
 5. Globalizację sportu czyli proces szeroko rozumianego umiędzynarodowienia sportu, a także rozwój lokalnej turystyki sportowej oraz międzynarodowy transfer zawodników i szkoleniowców.

Kolejnym aspektem rozwoju Klubu jest czynny udział w programach i projektach, których organizatorem jest:

1. Rząd i kolejne aktualizacje Programu Rozwoju Sportu co jest związane z przyjęciem przez Radę Ministrów w dniu 14 lutego 2017 r. Strategii na Rzecz Odpowiedzialnego Rozwoju do roku 2020 (z perspektywą do 2030 r.)
2. PZPN i uchwała z dnia 23 maja 2019 roku zatwierdzająca projekt reorganizacji systemu kobiecych rozgrywek seniorskich i młodzieżowych wraz z planem rozwoju projektów dedykowanych piłkarstwu kobiecemu,

W dalszych planach jest również podjęcie współpracy z Miastem Gdańsk lub innym podmiotem w celu zbudowania dla potrzeb Klubu zaplecza organizacyjnego w postaci ośrodka szkoleniowego, w którego skład będą wchodziły boiska treningowe, klinika rehabilitacyjna i hotel.

Ze strony Zarządu rekomendowane jest podwyższenie kapitału zakładowego spółki na najbliższym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Mniejszościowych głównie w celu minimalizacji ryzyka operacyjnego. Spółka pod pojęciem ryzyka operacyjnego rozumie możliwość wystąpienia straty wynikającej z nieodpowiednich lub zawodnych procesów wewnętrznych, błędów ludzkich lub ze zdarzeń zewnętrznych, obejmując również ryzyko prawne.

8. Przewidywane ryzyka związane z zagrożeniem epidemią COVID 19.

Zarząd Lechii Gdańsk S.A. w sposób ciągły monitoruje sytuację poprzez bieżące zapoznawanie się z komunikatami i prognozami Ministra Zdrowia, a także ściśle współpracuje z PZPN i Ekstraklasą S.A. i szuka sposobów na zminimalizowanie wpływu na Klub.

W związku zakazem wydanym na podstawie art. 34 ustawy z dnia 20 marca 2009 r. o bezpieczeństwie imprez masowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2171) w dniu 10 marca 2020 r. przez Wojewodę Pomorskiego zakazującego przeprowadzania imprez masowych z udziałem publiczności, Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii na terenie całego kraju, Decyzją Departamentu Logistyki Rozgrywek Ekstraklasa S.A z dnia 20 marca 2020 r. odwołującym rozgrywanie meczów do 26 kwietnia 2020 r. oraz Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 24 marca 2020 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii (Dz. U. z 2020 poz. 522) w chwili obecnej nastąpiło całkowite uniemożliwienie rozgrywania meczów. Wskutek wprowadzonych w Polsce ograniczeń nie można także prowadzić zorganizowanych treningów. W związku z wystąpieniem siły wyższej i niemożliwością rozgrywania meczów doszło także do pogorszenia sytuacji finansowej Klubu. Jest to związane z brakiem wpływów z powodu, sprzedaży biletów, cateringu, pamiątek i gadżetów klubowych.



W celu minimalizacji negatywnych skutków i wpływu epidemii na całą polską piłkę nożną w dniu 20 marca 2020 r. Polski Związek Piłki Nożnej zaprezentował w piątek pakiet pomocowy dla polskiej piłki, którego wartość przekracza 116 mln zł, a w dniu 27 marca 2020 Rada nadzorcza Ekstraklasy SA, na wniosek wszystkich klubów, podjęła uchwałę o zasadach ograniczania wynagrodzenia zawodników w związku z nadzwyczajnymi okolicznościami w kraju spowodowanymi przez epidemię koronawirusa. Na mocy tej uchwały kluby są uprawnione do obniżenia wynagrodzenia piłkarzy o 50%. Ponadto Zarząd Lechii Gdańsk korzystając ze stosownych zapisów umów dzierżawy infrastruktury sportowej o działaniu siły wyższej podjął stosowne kroki do okresowego zawieszenia lub obniżenia kosztów najmu obiektów.

Powyższe, podejmowane działania mają na celu minimalizowanie negatywnych wpływów pandemii na sytuację finansową Klubu, a zwłaszcza uchronienie przed ewentualną upadłością, zachowanie miejsc pracy i ochronę wynagrodzeń, a także zapewnienie integralności rozgrywek. Ponieważ w chwili obecnej sytuacja związana z ogłoszeniem stanu epidemii koronawirusa ciągle się dynamicznie zmienia Zarząd Spółki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków potencjalnego wpływu na epidemię na Spółkę.

Zarząd Spółki uważa tą sytuację za zdarzenie nie powodujące konieczności korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2020 r.

9. Poprawione błędy w sprawozdaniu finansowym z ksiąg rachunkowych lat ubiegłych

Jednostka rozpoznała błędy istotne dotyczące sprawozdań lat ubiegłych

Błąd istotny 2014/2015

(-)Błąd istotny okresu 2014/2015 wynika z nieprawidłowej wyceny WNIP - zawodnicy w związku z czym kwota amortyzacji z tego okresu powinna być wyższa o (-685.126,16)

Błąd istotny 2015/2016

(-)Błąd istotny okresu 2015/2016 wynika z nieprawidłowej wyceny WNIP - zawodnicy w związku z czym kwota amortyzacji z tego okresu powinna być wyższa o 948.615,75

Błąd istotny 2016/2017

(-)Błąd istotny okresu 2016/2017 wynika z nieprawidłowej wyceny WNIP - zawodnicy w związku z czym kwota amortyzacji z tego okresu powinna być wyższa o 1.618.856,96

(-)W związku z umowami umorzenia pożyczek w okresie bilansowym 2016/2017 nieprawidłowo zostały ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych wartości na kwotę 18.500.000,00 zł - wynikające z umowy z 30.06.2017.

Błąd istotny 2017/2018

(-)Błąd istotny okresu 2017/2018 wynika z nieprawidłowej wyceny WNIP - zawodnicy w związku z czym kwota amortyzacji z tego okresu powinna być wyższa o 2.974.288,66. (-)W związku z umowami umorzenia pożyczek w okresie bilansowym 2017/2018 nieprawidłowo zostały ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych wartości na kwotę 15.810.000,00 zł - umowa z 30.06.2018 roku.

(-)Nieprawidłowo zostały ujęte w poprzednim okresie przychody na kwotę 2.645.370,00 zł, które w rzeczywistości stanowiła przychód okresu 2018/2019



(+)Kwota 6.086.738,47 stanowiła wartość przeszacowania zawodników z roku 2018, która została uwzględniona w nieprawidłowej wysokości.

Łącznie w okresie obrachunkowym 2018/2019 zostało ujętych błędów istotnych na kwotę (-)37.095.519,06 zł, co zmieniło wynik z lat ubiegłych z poziomu -20.084.090,49 zł na kwotę -57.179.609,55 zł.


.....
Andrzej Mandziara

Prezes Zarządu


LECHIA GDAŃSK S.A.

LECHIA GDAŃSK S.A.


.....
Robert Krupski
WICEPREZES ZARZĄDU

Wiceprezes Zarządu


WICEPREZES ZARZĄDU

Gdańsk, dnia: 31 marca 2020 r.

**Sprawozdanie
Niezależnego Biegłego Rewidenta
z Badania Rocznego Sprawozdania Finansowego**

Lechii Gdańsk
Spółki Akcyjnej
z siedzibą w Gdańsku

za rok obrotowy kończący się
30 czerwca 2019 roku

Katowice, kwiecień 2020 roku

DB AUDYT Sp. z o.o.
Firma Audytorska nr 3245

Al. W. Roździeńskiego 188C
40-203 Katowice

biuro@dbaudyt.pl
dbaudyt.pl

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**DLA WALNEGO ZGROMADZENIA AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ
LECHII GDAŃSK
SPÓŁKI AKCYJNEJ
Z SIEDZIBĄ W GDAŃSKU**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Lechii Gdańsk Spółki Akcyjnej z siedzibą w Gdańsku przy ulicy Pokoleń Lechii Gdańsk 1 („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 30 czerwca 2019 roku, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 lipca 2018 roku do 30 czerwca 2019 roku oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- ✓ przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- ✓ jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem;
- ✓ zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KRSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2019 r., poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

DB AUDYT Sp. z o.o.
Firma Audytorska nr 3245

Al. W. Roździeńskiego 188C
40-203 Katowice

biuro@dbaudyt.pl
dbaudyt.pl

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Znacząca niepewność dotycząca kontynuacji działalności.

Zwracamy uwagę na zagrożenie kontynuacji działalności, opisane we Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, szerzej opisane w punktach 26 i 28 dodatkowych informacji i objaśnień.

Na dzień bilansowy Spółka wykazuje ujemny kapitał własny w wysokości 66 061 tys. złotych, tym samym na dzień 30 czerwca 2019 roku wykazana w bilansie strata przekracza sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Zgodnie z art. 397 KSH („Kodeks spółek handlowych” – Dz. U. z 2019 r., poz. 505 z późn. zm.) Zarząd ma obowiązek niezwłocznie zwołać walne zgromadzenie w celu podjęcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.

Główny akcjonariusz wyraził wolę podwyższenia kapitałów Spółki w łącznej kwocie 44 176 tys. złotych (kwota ujawniona w pasywach bilansu - rozliczenia międzyokresowe). Dodatkowo, dotychczasowy finansujący złożył zapewnienie dalszego finansowania prowadzonej działalności, przez Lechię Gdańsk.

Ponadto po dniu bilansowym, ze względu na ogłoszony stan pandemii COVID-19, rozgrywki piłkarskie zostały zawieszone do dnia 26 kwietnia 2020 roku, tym samym możliwość funkcjonowania Spółki została ograniczona. Spowodowało to pogorszenie sytuacji finansowej Spółki.

Pomimo wymienionych wyżej czynników wskazujących na możliwość zagrożenia kontynuacji działalności, Spółka jest przekonana o możliwości prowadzenia dalszej działalności.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia odnośnie powyższych kwestii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Spółki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd Spółki albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- ✓ identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy

dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- ✓ uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- ✓ oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- ✓ wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- ✓ oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 30 czerwca 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa. Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do

zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- ✓ zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- ✓ jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Piotr Dudek, działający w imieniu DB Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (40-203), przy Alei Walentego Roździeńskiego 188C wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3245, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Piotr Dudek
Data: 2020.04.06 23:15:03 GMT+01:00

Piotr Dudek

Biegły rewident 10 552

Katowice, dnia 6 kwietnia 2020 roku