

Sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień
30 czerwca 2018 r.

zgodnie z załącznikiem nr 1
do ustawy o rachunkowości

Lechia Gdańsk Spółka Akcyjna
ul. Pokoleń Lechii Gdańsk 1
80-560 Gdańsk
NIP: 9571015123

Gdańsk, 5 lutego 2019 r.

Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Kierownik jednostki **Lechia Gdańsk Spółka Akcyjna** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 30 czerwca 2018 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2018;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 lipca 2017 – 30 czerwca 2018;
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 lipca 2017 – 30 czerwca 2018;
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 1 lipca 2017 – 30 czerwca 2018;
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołączono sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostka przedstawiła wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej.

Jednak w sytuacji gdyby stosowanie określonego przepisu ustawy nie pozwalały na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, jednostka nie stosuje tego przepisu, a w informacji dodatkowej uzasadnia przyczyny jego niezastosowania oraz określa wpływ, jaki niezastosowanie przepisu wywarło na obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Adam Mandziara - Prezes

.....

Data i podpis

Janusz Biesiada - WicePrezes

.....

Data i podpis

Spis treści

Oświadczenie kierownictwa	2
Bilans. Aktywa	6
Bilans. Pasywa	7
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	8
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	9
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	10
1 Wprowadzenie do sprawozdania	11
1.1 Informacje o jednostce	11
1.2 Polityka (zasady) rachunkowości	12
1.3 Wartości niematerialne i prawne	12
1.4 Rzeczowe aktywa trwałe	13
1.5 Środki trwałe w budowie	13
1.6 Udziały w innych jednostkach	13
1.7 Udziały w jednostkach podporządkowanych	13
1.8 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	13
1.9 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14
1.10 Środki pieniężne	14
1.11 Kapitał własny	14
1.12 Inne rozliczenia międzyokresowe	14
1.13 Przychody i zyski	14
1.14 Koszty i straty	15
1.15 Rachunek zysków i strat	15
1.16 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	15
1.17 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego	15
2 Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)	16
2.1 Wartości niematerialne i prawne	16
2.1.1 Wartość firmy	16
2.1.2 Inne wartości niematerialne i prawne	16
2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe	16
2.2.1 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	16
2.2.2 Urządzenia techniczne i maszyny	16
2.2.3 Środki transportu	17
2.2.4 Inne środki trwałe	17
2.3 Grunty – zmiana stanu	18
2.4 Środki trwałe w budowie	18
2.5 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia	18
2.6 Zaliczki na środki trwałe w budowie	18
2.7 Wartość nieużywanych środków trwałych	18
2.8 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzone	18
2.9 Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	19
2.10 Zmiany w inwestycjach długoterminowych	19
2.11 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych	19
2.12 Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach	19
2.13 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych	19
2.13.1 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych	19

2.13.2	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	19
2.13.3	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach	21
2.14	Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych	21
2.15	Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych jednostek – struktura czasowa	21
2.16	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22
2.17	Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej	22
2.18	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	22
2.19	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	22
2.20	Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	23
2.21	Kapitał zapasowy	23
2.22	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	23
2.23	Kapitał rezerwy	23
2.24	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	23
2.25	Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie	23
2.26	Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24
2.27	Zobowiązania długoterminowe	24
2.28	Splata zobowiązań długoterminowych w latach 2020 – 2024 i dalszych	24
2.29	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	24
2.30	Zobowiązania wekslowe – bilansowe	25
2.31	Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe	25
2.32	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku	25
2.33	Zobowiązania warunkowe	25
2.34	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	26
2.35	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	26
2.36	Struktura przychodów netto ze sprzedaży	26
2.37	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	26
2.38	Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych	27
2.39	Przychody z długotrwałych usług	27
2.40	Pozostałe przychody operacyjne	27
2.41	Pozostałe koszty operacyjne	27
2.42	Przychody finansowe	27
2.43	Koszty finansowe	27
2.44	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	28
2.45	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	28
2.46	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych	29
2.47	Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących	29
2.48	Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących	29
2.49	Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	29
2.50	Wynagrodzenia firmy audytorskiej	30
2.51	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)	30
2.52	Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny	30
2.53	Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	31
2.54	Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego	31
2.55	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	31
2.56	Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)	31
2.57	Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy	31
2.58	Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia	31
2.59	Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów	31
2.60	Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności	32

2.61	Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki	32
2.62	Prawa do emisji gazów cieplarnianych	32
2.63	Informacja o działalności zaniechanej	32
2.64	Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych	32
2.65	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie	32
2.66	Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor	32
2.67	Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego	32
2.68	Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	32
2.69	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie	33
2.70	Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe	33
2.71	Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	33
2.72	Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	33
2.73	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna	33
2.74	Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	33
2.75	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów	33
2.76	Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu	33
2.77	Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym	33
2.78	Informacja o udziałach (akcjach) własnych	34
2.78.1	Udziały (akcje) własne nabyte (odpłatnie lub nieodpłatnie)	34
2.78.2	Udziały (akcje) własne zbyte lub umorzone	34
2.78.3	Stan udziałów (akcji) własnych zatrzymanych na koniec okresu	34
2.79	Inne istotne informacje	34

3 Lista not wykluczonych **35**

Spis tabel **36**

Bilans. Aktywa

	30.06.2017	30.06.2018	Noty
A. Aktywa trwałe	6 896 848,76	3 376 873,42	
I. Wartości niematerialne i prawne	5 687 299,45	2 562 467,21	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	2.1
2. Wartość firmy	1 143 439,86	1 039 406,84	2.1
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 543 859,59	1 523 060,37	2.1
II. Rzeczowe aktywa trwałe	325 192,43	158 209,80	
1. Środki trwałe	325 192,43	158 209,80	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	2.2, 2.3
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	2.2
c) urządzenia techniczne i maszyny	76 490,04	55 993,28	2.2
d) środki transportu	193 408,27	59 632,68	2.2
e) inne środki trwałe	55 294,12	42 583,84	2.2
III. Należności długoterminowe	-	-	
IV. Inwestycje długoterminowe	232 760,02	172 071,00	
1. Nieruchomości	-	-	2.10, 2.11
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	2.10
3. Długoterminowe aktywa finansowe	232 760,02	172 071,00	2.10
a) w jednostkach powiązanych	232 760,02	172 071,00	2.13
- udziały lub akcje	65 743,00	95 743,00	
- udzielone pożyczki	167 017,02	76 328,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	651 596,86	484 125,41	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	651 596,86	484 125,41	
B. Aktywa obrotowe	20 305 371,31	16 587 465,21	
I. Zapasy	109 219,01	161 070,89	
1. Materiały	-	-	
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	
3. Produkty gotowe	-	-	
4. Towary	109 219,01	116 426,97	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	44 643,92	
II. Należności krótkoterminowe	17 554 589,18	13 896 033,37	
1. Należności od jednostek powiązanych	7 612 596,19	3 729 995,01	2.15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 612 596,19	3 729 995,01	
- do 12 miesięcy	7 612 596,19	3 729 995,01	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	2.15
3. Należności od pozostałych jednostek	9 941 992,99	10 166 038,36	2.15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 694 384,78	2 661 887,35	
- do 12 miesięcy	5 044 560,40	2 661 887,35	
- powyżej 12 miesięcy	649 824,38	-	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	348 595,68	3 739 118,17	2.16
c) inne	3 899 012,53	3 765 032,84	2.17
III. Inwestycje krótkoterminowe	928 062,96	834 614,11	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	928 062,96	834 614,11	
a) w jednostkach powiązanych	633 875,00	777 385,60	
- udzielone pożyczki	633 875,00	777 385,60	
b) w pozostałych jednostkach	12 800,00	-	
- udzielone pożyczki	12 800,00	-	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	281 387,96	57 228,51	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	281 387,96	57 228,51	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 713 500,16	1 695 746,84	2.18
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	2.19
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Aktywa razem	27 202 220,07	19 964 338,63	

Małgorzata Rząd
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Gdańsk, 5 lutego 2019 r.

Adam Mandziara - Prezes
.....
Data i podpis

Janusz Biesiada - WicePrezes
.....
Data i podpis

Bilans. Pasywa

	30.06.2017	30.06.2018	Noty
A. Kapitał (fundusz) własny	-18 368 897,25	-18 584 090,49	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 500 000,00	1 500 000,00	2.20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	2.23
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 502 301,01	-19 868 897,25	
VI. Zysk (strata) netto	-366 596,24	-215 193,24	2.55
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 571 117,32	38 548 429,12	
I. Rezerwy na zobowiązania	3 202 779,09	1 815 066,01	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	137 166,05	283 043,94	2.25
– krótkoterminowa	137 166,05	283 043,94	
3. Pozostałe rezerwy	3 065 613,04	1 532 022,07	2.25
– krótkoterminowe	3 065 613,04	1 532 022,07	
II. Zobowiązania długoterminowe	18 726 705,87	9 865 543,59	2.27, 2.28
1. Wobec jednostek powiązanych	14 500 205,87	9 865 543,59	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Wobec pozostałych jednostek	4 226 500,00	-	
a) kredyty i pożyczki	4 226 500,00	-	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	20 274 532,71	26 867 819,52	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	23 215,22	-	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23 215,22	-	2.29
– do 12 miesięcy	23 215,22	-	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 251 317,49	26 867 819,52	
a) kredyty i pożyczki	969 744,49	3 846 348,04	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	122 393,07	92 347,40	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 501 965,00	18 654 078,18	2.29
– do 12 miesięcy	15 501 965,00	17 999 838,18	
– powyżej 12 miesięcy	-	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	394 436,17	854 786,76	2.34
h) z tytułu wynagrodzeń	485 928,41	1 416 872,34	
i) inne	2 776 850,35	2 003 386,80	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 367 099,65	-	
1. Ujemna wartość firmy	-	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 367 099,65	-	
– krótkoterminowe	3 367 099,65	-	
Pasywa razem	27 202 220,07	19 964 338,63	

Małgorzata Rząd
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Gdańsk, 5 lutego 2019 r.

Adam Mandziara - Prezes
.....
Data i podpis

Janusz Biesiada - WicePrezes
.....
Data i podpis

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	01.07.2016 do 30.06.2017	01.07.2017 do 30.06.2018	Noty
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	51 087 676,20	42 934 031,90	
– od jednostek powiązanych	4 928 425,00	3 624 218,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 485 670,52	42 650 725,04	2.36, 2.38
– od pozostałych jednostek	50 485 670,52	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	602 005,68	283 306,86	2.36
– od pozostałych jednostek	602 005,68	283 306,86	
B. Koszty działalności operacyjnej	65 750 739,98	62 933 150,74	
Koszty w układzie rodzajowym	65 239 519,72	62 732 743,92	
I. Amortyzacja	4 741 898,10	3 195 388,04	
II. Zużycie materiałów i energii	1 284 170,63	1 799 107,33	
III. Usługi obce	43 265 932,35	41 940 872,32	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	667 595,05	1 150 165,74	
– pozostałe podatki i opłaty	667 595,05	1 150 165,74	
V. Wynagrodzenia	7 985 931,69	10 531 823,47	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 452 178,92	1 391 441,71	
– emerytalne	353 572,37	422 501,95	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 841 812,98	2 723 945,31	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	511 220,26	200 406,82	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-14 663 063,78	-19 999 118,84	
D. Pozostałe przychody operacyjne	21 507 233,15	26 165 453,97	2.40
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	656 193,31	24 382,41	
II. Dotacje	1 192 292,17	208 824,45	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
IV. Inne przychody operacyjne	19 658 747,67	25 932 247,11	
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 952 113,65	3 791 757,24	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 300 552,00	153 246,89	
III. Inne koszty operacyjne	1 651 561,65	3 638 510,35	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 892 055,72	2 374 577,89	
G. Przychody finansowe	401 618,42	30 125,79	2.42
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	
II. Odsetki, w tym:	25 630,17	30 125,79	
– od pozostałych jednostek	25 630,17	30 125,79	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
V. Inne	375 988,25	-	
H. Koszty finansowe	4 660 270,38	2 619 896,92	2.43
I. Odsetki, w tym:	1 140 208,64	939 946,29	
– dla jednostek powiązanych	323 986,39	284 119,70	
– dla pozostałych jednostek	816 222,25	655 826,59	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	60 000,00	-	
IV. Inne	3 460 061,74	1 679 950,63	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-366 596,24	-215 193,24	
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	2.44
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-366 596,24	-215 193,24	

Małgorzata Rząd
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Gdańsk, 5 lutego 2019 r.

Adam Mandziara - Prezes
.....
Data i podpis

Janusz Biesiada - WicePrezes
.....
Data i podpis

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	01.07.2016 do 30.06.2017	01.07.2017 do 30.06.2018	Noty
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			2.68
I. Zysk (strata) netto	- 366 596,24	- 215 193,24	
II. Korekty razem	1 184 644,94	-9 088 741,47	
1. Amortyzacja	4 741 898,10	3 195 388,04	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-40 021,59	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 122 272,09	732 231,45	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-19 372 243,31	-15 760 184,28	
5. Zmiana stanu rezerw	1 291 758,31	-1 387 713,08	
6. Zmiana stanu zapasów	69 772,87	-51 851,88	
7. Zmiana stanu należności	10 585 531,67	3 658 555,81	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 059 246,51	3 746 728,93	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	686 408,70	-3 181 874,87	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	818 048,70	-9 303 934,71	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			2.68
I. Wpływy	1 331 639,58	91 060,64	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 331 639,58	91 060,64	
II. Wydatki	1 331 639,58	91 060,64	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 125 956,07	44 449,53	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	307 103,51	30 000,00	
3. Na aktywa finansowe	-	-	
4. Inne wydatki inwestycyjne	- 101 420,00	16 611,11	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			2.68
I. Wpływy	7 898 802,32	12 360 231,71	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	7 898 802,32	8 520 518,77	
2. Kredyty i pożyczki	-	3 839 712,94	
II. Wydatki	8 832 118,76	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	8 001 471,21	2 541 425,54	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	
8. Odsetki	816 222,26	725 596,35	
9. Inne wydatki finansowe	14 425,29	30 045,67	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 933 316,44	9 063 164,15	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	- 115 267,74	- 240 770,56	2.68
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00	2.68
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	
F. Środki pieniężne na początek okresu	396 655,70	297 999,07	2.68
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	281 387,96	57 228,51	2.68
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	

Małgorzata Rząd
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Gdańsk, 5 lutego 2019 r.

Adam Mandziara - Prezes
Data i podpis

Janusz Biesiada - WicePrezes
Data i podpis

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.07.2016 do 30.06.2017	01.07.2017 do 30.06.2018	Noty
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-18 002 301,01	-18 368 897,25	
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-18 002 301,01	-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	-	-	
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	-	-	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego 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	-	-	
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-18 500 544,48	-19 502 301,01	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	18 500 544,48	19 502 301,01	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	18 500 544,48	19 502 301,01	
a) zwiększenie (z tytułu)	1 001 756,53	366 596,24	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 001 756,53	366 596,24	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	19 502 301,01	19 868 897,25	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 502 301,01	-19 868 897,25	
6. Wynik netto	-366 596,24	-215 193,24	
a) zysk netto	-	-	
b) strata netto	366 596,24	215 193,24	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-18 368 897,25	-18 584 090,49	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-18 368 897,25	-18 584 090,49	

Małgorzata Rząd
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Gdańsk, 5 lutego 2019 r.

Adam Mandziara - Prezes
.....
Data i podpis

Janusz Biesiada - WicePrezes
.....
Data i podpis

Wprowadzenie do sprawozdania

1.1 Informacje o jednostce

Sprawozdanie finansowe jednostki **Lechia Gdańsk Spółka Akcyjna**, NIP: **9571015123** za okres 1 lipca 2017 r – 30 czerwca 2018 r zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Miejscowość	Gdańsk
Kod pocztowy	80-560
Poczta	Gdańsk
Ulica	ul. Pokoleń Lechii Gdańsk
Numer nieruchomości	1
Numer lokalu	
Województwo	POMORSKIE
Powiat	m. Gdańsk
Gmina	M. Gdańsk

Jednostka została zarejestrowana 4 marca 2009 r przez SĄD REJONOWY GDAŃSK-PÓŁNOC W GDAŃSKU, VII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO pod numerem 0000325053 w rejestrze: REJESTR PRZEDSIĘBIORCÓW.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- 9312Z działalność klubów sportowych

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

Jednostka nie posiada wewnętrznej jednostki sporządzającej samodzielne sprawozdanie finansowe.

W okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

Spółka prowadzi licencjonowaną działalność w zakresie prowadzenia klubu sportowego.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 lipca 2017 r. do 30 czerwca 2018r. Dane porównywalne ujęte są za poprzedni rok obrotowy dotyczą okresu od 1 lipca 2016 r. do 30 czerwca 2017 r. dla rachunku zysków i start i stan na 30 czerwca 2017 r. dla bilansu spółki.

Na dzień bilansowy w skład Zarządu wchodził: Adam Mandziara (Prezes Zarządu) i Janusz Biesiada (Wiceprezes Zarządu). Zarząd działał w składzie dwuosobowym. W ciągu roku obrotowego skład Zarządu Spółki kształtował się następująco: Adam Mandziara (Prezes Zarządu), Maciej Bałaziński (Wiceprezes Zarządu do dnia 31.10.2017), Kazimierz Konieczny (Członek Zarządu do dnia 28.02.2018r.). Na zebraniu w dniu 11 marca 2018 r. Rada Nadzorcza powołała na stanowisko Wiceprezesa Lechii Gdańsk Pana Janusza Biesiadę.

Na dzień bilansowy Radę Nadzorczą Spółki stanowili: Rafał Kasprzycki- Przewodniczący Rady Nadzorczej (od dnia 15.05.2018 r.), Katarzyna Frączkowska – Wiceprzewodnicząca (od dnia 15.05.2018 r.), Franz Josef Wernze – Członek Rady Nadzorczej, Piotr Zejer - Członek Rady Nadzorczej, Michał Hałaczkiwicz - Członek Rady Nadzorczej (od dnia 15.05.2018 r.). W ciągu roku obrotowego dokonały się zmiany w składzie Rady Nadzorczej: W dniu

31.03.2018 r. rezygnację złożyło trzech członków Rady Nadzorczej: z funkcji Przewodniczącej Rady Nadzorczej rezygnację złożyła Pani Agata Kowalska, z funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej rezygnację złożył Dariusz Kowalczyk, z funkcji Członka Rady Nadzorczej rezygnację złożył Łukasz Warczak. Podczas Walnego Zgromadzenia w dniu 11.04.2018 r. powołano nowych członków Rady Nadzorczej: Rafała Kasprzyckiego, Katarzynę Frączkowską i Michała Hałaczekiewicza.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

Bilans sporządzony przez Spółkę na dzień 30 czerwca 2018 r. wykazał skumulowane straty w wysokości 20.084.090,49 zł. W takiej sytuacji Zarząd Spółki zobowiązany jest, stosownie do dyspozycji zawartej w art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych, niezwłocznie zwołać Walne Zgromadzenie celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki. Ostatnia uchwała w tym zakresie została podjęta w dniu 23.05.2018 r. przy zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony w dniu 30.06.2017.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci elektronicznej, w strukturze logicznej oraz formie udostępnionym w Biuletynie Informacji Publicznej (BIP) na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych, tym samym Spółka zastosowała się do przepisów o których mowa w art. 45 ust. 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 395, z późn. zm.).

1.2 Polityka (zasady) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. nr 152 poz. 330 z późniejszymi zmianami).

W okresie, za który jest sporządzane sprawozdanie Spółka dokonała jedną zmianę w przyjętych zasadach rachunkowości. Zmiana ta dotyczy rozliczania w czasie wynagrodzenia dla piłkarzy otrzymywanego za podpisanie kontraktu o profesjonalne uprawianie sportu. Spółka zastosowała powyższą zmianę zasad rachunkowości przyjmując podejście bez korygowania danych porównawczych ze względu na niską istotność zniekształcenia. W wyniku zastosowanej zmiany w bilansie spółki ujawnione zostały w aktywach spółki czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 166.792,45 zł. Nie wystąpiły inne zmiany w przyjętych zasadach rachunkowości, a sprawozdanie finansowe sporządzono stosując opisane poniżej zasady rachunkowości.

1.3 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.

W wyniku transakcji nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa od Ośrodka Szkolenia Piłkarskiego Lechia Gdańsk w marcu 2009 roku, Spółka rozpoznała wartość firmy w kwocie 2.080.660,40 zł. Wartość firmy podlega amortyzacji przez okres 20 lat.

1.4 Rzeczowe aktywa trwałe

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. Roczna stawkę amortyzacyjną w przypadku nabytych praw do zawarcia kontraktów z zawodnikami określa czas, na jaki został zawarty indywidualny kontrakt z zawodnikiem. Wynagrodzenia menedżerskie związane z podpisaniem kontraktów z zawodnikami nie zwiększają wartości praw do zawarcia kontraktów z zawodnikami ale są kapitalizowane w rozliczeniach międzyokresowych czynnych w aktywach bilansu.

1.5 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie oraz grunty nie podlegają amortyzacji.

1.6 Udziały w innych jednostkach

Udziały w innych jednostkach wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

1.7 Udziały w jednostkach podporządkowanych

Udziały w innych jednostkach podporządkowanych wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

1.8 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

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. Dodatkowo 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.

1.9 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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. W czynnych rozliczeniach międzyokresowych Spółka wykazuje między innymi prowizje menedżerskie związane z zawieraniem kontraktów z zawodnikami oraz wynagrodzenia dla piłkarzy za podpisanie kontraktu.

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.

1.10 Środki 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.

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.

1.11 Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazany jest w wysokości określonej w statucie spółki i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Kapitał zapasowy tworzony jest na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia.

1.12 Inne rozliczenia międzyokresowe

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.

1.13 Przychody i zyski

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.

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.

1.14 Koszty i straty

Koszty przypisywane są do poszczególnych okresów sprawozdawczych zgodnie z zasadą memoriału.

1.15 Rachunek zysków i strat

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

1.16 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne

Spółka tworzy rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

1.17 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

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.

Małgorzata Rząd
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Gdańsk, 5 lutego 2019 r.

Adam Mandziara - Prezes
.....
Data i podpis

Janusz Biesiada - WicePrezes
.....
Data i podpis

Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)

2.1 Wartości niematerialne i prawne

2.1.1 Wartość firmy

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.1.

Tabela 2.1: Wartość firmy

	Stan na 30.06.2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.06.2018
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	2 080 660,40	-	-	2 080 660,40
Umorzenie / amortyzacja	937 220,54	104 033,02	-	1 041 253,56
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	1 143 439,86	- 104 033,02	-	1 039 406,84

Wartość firmy powstała w wyniku transakcji nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa od Ośrodka Szkolenia Piłkarskiego Lechia Gdańsk w marcu 2009 roku.

2.1.2 Inne wartości niematerialne i prawne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.2.

Tabela 2.2: Inne wartości niematerialne i prawne

	Stan na 30.06.2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.06.2018
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	13 091 426,91	-	3 199 167,64	9 892 259,27
Umorzenie / amortyzacja	8 547 567,32	2 946 601,09	3 124 969,51	8 369 198,90
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	4 543 859,59	-2 946 601,09	74 198,13	1 523 060,37

2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe

2.2.1 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

2.2.2 Urządzenia techniczne i maszyny

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.3, 2.4 i 2.5.

Tabela 2.3: Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	14 607,76	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.4: Urządzenia techniczne i maszyny. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.5: Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący

	Stan na 30.06.2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.06.2018
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	417 655,19	14 607,76	-	432 262,95
Umorzenie / amortyzacja	341 165,15	35 104,52	-	376 269,67
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	76 490,04	-20 496,76	-	55 993,28

2.2.3 Środki transportu

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.6, 2.7 i 2.8.

Tabela 2.6: Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/Zbycie Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	23 341,77	-	-	-
Zmniejszenia	329 084,57	-	-	-

Tabela 2.7: Środki transportu. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.8: Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący

	Stan na 30.06.2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.06.2018
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	567 178,59	23 341,77	329 084,57	261 435,79
Umorzenie / amortyzacja	373 770,32	90 439,13	262 406,34	201 803,11
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	193 408,27	-67 097,36	66 678,23	59 632,68

2.2.4 Inne środki trwałe

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.9, 2.10 i 2.11.

Tabela 2.9: Inne środki trwałe. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/Zbycie Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	6 500,00	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-

Tabela 2.10: Inne środki trwałe. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.11: Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący

	Stan na 30.06.2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.06.2018
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	319 461,02	6 500,00	-	325 961,02
Umorzenie / amortyzacja	264 166,90	19 210,28	-	283 377,18
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	55 294,12	-12 710,28	-	42 583,84

Spółka nie posiada środków trwałych w budowie. W okresie sprawozdawczym nie wytworzono środków trwałych na własne potrzeby.

2.3 Grunty – zmiana stanu

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

2.4 Środki trwałe w budowie

Spółka nie posiada środków trwałych w budowie.

2.5 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia

W okresie nie wytworzono środków trwałych na własne potrzeby.

2.6 Zaliczki na środki trwałe w budowie

Nie wystąpiły zaliczki na środki trwałe w budowie.

2.7 Wartość nieużywanych środków trwałych

Spółka użytkuje Stadion na podstawie umowy dzierżawy terenu w Gdańsku, przy ul. Pokoleń Lechii Gdańsk 1.

Wartość kontraktowa Stadionu wraz z infrastrukturą towarzyszącą wynosiła około 477,6 mln zł.

Inne dzierżawione przez Spółkę środki trwałe to boiska treningowe i obiekty przy ul. Traugutta w Gdańsku. Spółka nie posiada informacji o wartości rynkowej tych obiektów.

Po przeanalizowaniu składników rzeczowych aktywów trwałych, nie stwierdzono przyczyny, która spowodowałaby konieczność aktualizacji wyceny tej pozycji aktywów.

2.8 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzone

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.12.

Tabela 2.12: Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzone

Rodzaj umowy KW Nr	Stan na 30.06.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2018
najem	-	-	-	-
dzierżawa	-	-	-	-
leasing operacyjny	193 408,27	-	133 775,59	59 632,68

W roku 2017/2018 Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w postaci praw do zawarcia kontraktu z zawodnikami.

Planowana wysokość nakładów na niefinansowe aktywa trwałe na rok 2018/2019 szacuje się w wysokości 30% przychodu otrzymanego ze sprzedaży zawodników w roku 2018/2019.

2.9 Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Spółka nie posiada należności długoterminowych.

2.10 Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.13.

Tabela 2.13: Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Stan na początek roku	-	-	232 760,02	-	232 760,02
Zwiększenia, w tym:	-	-	30 000,00	-	30 000,00
- nabycie	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	30 000,00	-	30 000,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	90 689,02	-	90 689,02
- likwidacja	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	90 689,02	-	90 689,02
- inne	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące roku bieżącego	-	-	-	-	-
Stan na 30.06.2018	-	-	172 071,00	-	172 071,00

2.11 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych

Spółka nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

2.12 Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach

Nie dotyczy.

2.13 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych

2.13.1 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.14.

Długoterminowe aktywa finansowe zmniejszenie o 60.689,02 zł, dotyczą zwiększenia udziałów Lechii Gdańsk w innych podmiotach powiązanych. Wartość bilansowa na dzień 30.06.2018 zwiększyła się o 30.000,000 zł i dotyczyła wniesionego wkład Fundatora do Fundacji Lechii Gdańsk 25 000,00 zł oraz wniesienia udziałów w Klinice Sportowej Lechii Gdańsk w wysokości 5.000,00 zł - Razem zwiększenie o 30.000,00 zł do wartości 95 743,00 zł. Natomiast pozostała kwota 30.689,02 zł dotyczyła zmniejszenia pożyczki (część krótkoterminowa) .

2.13.2 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.15.

Tabela 2.14: Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych

	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Stan na początek roku	65 743,00	-	167 017,02	-	232 760,02
Zwiększenia, w tym:	30 000,00	-	-	-	30 000,00
- nabycie	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	30 000,00	-	-	-	30 000,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	90 689,02	-	90 689,02
- likwidacja	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	90 689,02	-	90 689,02
- inne	-	-	-	-	-
Stan na koniec roku	95 743,00	-	76 328,00	-	172 071,00

Tabela 2.15: Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Stan na początek roku	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Stan na koniec roku	-	-	-	-	-

2.13.3 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.16.

Tabela 2.16: Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach

	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Stan na początek roku	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Stan na koniec roku	-	-	-	-	-

2.14 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.17.

Tabela 2.17: Odpisy aktualizujące wybranych wartość aktywów obrotowych

Wyszczególnienie	Stan odpisów na 30.06.2017	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan odpisów na 30.06.2018
Zapasy	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	1 841 935,83	153 246,89	-	1 841 935,83	153 246,89
Investycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
Razem	1 841 935,83	153 246,89	-	1 841 935,83	153 246,89

2.15 Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych jednostek – struktura czasowa

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.18.

Należności od jednostek powiązanych na dzień 30.06.2018 r. dotyczą:

	30.06.2018	30.06.2017
ETL Sports und Entertainment GMBH		
- z tytułu umowy o świad. usług reklamowych:	3 624 218,00	4 491 000,00
Lechia Gdańsk Management Sp. z o.o.	99 511,10	
Lechia Sales and Travel Sp. z o.o.	6 265,90	
Lechia Rights Management Sp. z o.o.		3 121 596,19
Razem	3 729 995,00	7 612 596,19

Tabela 2.18: Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych i pozostałych jednostek

Należności	w terminie wymagalności	do 3 miesięcy	powyżej 3 m-cy	powyżej 6 m-cy	powyżej roku	Razem
Brutto od jednostek powiązanych	-	-	-	3 729 995,01	-	3 729 995,01
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	-	-	-	3 729 995,01	-	3 729 995,01
Brutto od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	-	-	-	-	-	0,00
Brutto od pozostałych jednostek	-	-	-	2 815 134,24	-	2 815 134,24
Odpis aktualizujący	-	-	-	153 246,89	-	153 246,89
Netto w bilansie	-	-	-	2 661 887,35	-	2 661 887,35

2.16 Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.19.

Tabela 2.19: Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

Wyszczególnienie tytułów należności	Stan na 30.06.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Odpisy	Stan na 30.06.2018
należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ub. zdrowotnych i innych publ. prawnych	348 595,68	3 390 522,49	-	-	3 739 118,17
Razem	348 595,68	3 390 522,49	-	-	3 739 118,17

2.17 Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.20.

Tabela 2.20: Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2018
Inne należności	3 899 012,53	3 765 032,84	3 899 012,53	3 765 032,84
inne należności	3 899 012,53	3 765 032,84	3 899 012,53	3 765 032,84
Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
	-	-	-	-
Ogółem	3 899 012,53	3 765 032,84	3 899 012,53	3 765 032,84

2.18 Czynne rozliczenia międzykresowe kosztów

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.21.

2.19 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

W okresie obrotowym Spółka nie wystąpiły należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy.

Tabela 2.21: Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2018
Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, w tym	-	-	-	-
– kredyty	-	-	-	-
– obligacje	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-
Wynagrodzenia za podpis zawodnika	-	166 792,45	-	166 792,45
Prowizje menadżerskie	953 559,20	1 085 625,75	953 559,20	1 085 625,75
Pozostałe koszty przyszłych okresów	759 940,96	443 328,64	759 940,96	443 328,64
Razem	1 713 500,16	1 695 746,84	1 713 500,16	1 695 746,84

2.20 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.22.

Tabela 2.22: Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Wyszczególnienie udziałowców/akcjonariuszy	Liczba udziałów/akcji	z tego: zwykłych	z tego: uprzy- wilejowanych	Udział w kapitale podstawowym %	Wartość
Lechia Rights Management Sp. z o.o.	10700000	10700000	-	71,33%	1 070 000,00
Pozostali akcjonariusze	4300000	4300000	-	28,67%	430 000,00
Razem	15000000	15000000	0	100 %	1 500 000,00

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 30 czerwca 2018 r. składał się ze 15.000.000 akcji o łącznej wartości 1.500.000 zł. Wartość nominalna jednej akcji wynosi 0,10 zł.

2.21 Kapitał zapasowy

Nie dotyczy.

2.22 Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej

Nie dotyczy.

2.23 Kapitał rezerwowy

W okresie obrachunkowym Spółka nie tworzyła Kapitału rezerwowego.

2.24 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

Zarząd zaproponuje Walnemu Zgromadzeniu pokrycie tegorocznej straty za okres sprawozdawczy zyskami wypracowanymi w przyszłych latach.

2.25 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.23.

Tabela 2.23: Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Rezerwy	Stan na 30.06.2017	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie za zbędną)	Stan na 30.06.2018
Długoterminowe	-	-	-	-	0,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
– na pozostałe koszty	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe	3 202 779,09	1 069 918,01	137 166,05	2 320 465,04	1 815 066,01
– na świadczenia emerytalne i podobne	137 166,05	283 043,94	137 166,05	-	283 043,94
– na pozostałe koszty	3 065 613,04	786 874,07	-	2 320 465,04	1 532 022,07
Razem	3 202 779,09	1 069 918,01	137 166,05	2 320 465,04	1 815 066,01

2.26 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dotyczy.

2.27 Zobowiązania długoterminowe

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.24.

Tabela 2.24: Zobowiązania długoterminowe

	Stan na	Zwiększenia	Zmniejszenia	Zmniejszenia		Stan na
	30.06.2017	zaciągnięcie		zmiana kursu waluty	spłata	zmiana kursu waluty
Wobec jednostek powiązanych	14 500 205,87	12 747 018,77	-	1 571 681,05	15 810 000,00	9 865 543,59
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	4 226 500,00	-	-	4 226 500,00	-	0,00
– kredyty i pożyczki	4 226 500,00	-	-	4 226 500,00	-	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
– inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-
– zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-	-
Razem	18 726 705,87	12 747 018,77	-	5 798 181,05	15 810 000,00	9 865 543,59

W zmniejszeniach w pozycji “zmiana kursu waluty” wykazane zostały warunkowo zobowiązania z tytułu udzielonych pożyczek przez Właściciela i podmioty z nim powiązane w łącznej kwocie 15.810.000,00 zł. Opis warunkowo umorzonych zobowiązań przedstawiono w nocie 1.33.

2.28 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2020 – 2024 i dalszych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.25.

Warunki oprocentowania pożyczek otrzymanych od jednostek powiązanych WIBOR, LIBOR 3M + 0,5%.

2.29 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.26.

Tabela 2.25: Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2020 – 2024 i dalszych

	Spłata przypadająca na okresy					kolejne okresy	Razem
	01.07.2019 30.06.2020	01.07.2020 30.06.2021	01.07.2021 30.06.2022	01.07.2022 30.06.2023	01.07.2023 30.06.2024		
Wobec jednostek powiązanych	-	9 865 543,59	-	-	-	-	9 865 543,59
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-	-	-	0,00
– kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-
– inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-
– zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-	-	-
Razem	-	9 865 543,59	-	-	-	-	9 865 543,59

Tabela 2.26: Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Wyszczególnienie	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Wobec pozostałych jednostek	Stan na 30.06.2018
Do 90 dni	-	-	16 255 198,18	16 255 198,18
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	1 744 640,00	1 744 640,00
Powyżej 365 dni	-	-	654 240,00	654 240,00
Razem	-	-	18 654 078,18	18 654 078,18

2.30 Zobowiązania wekslowe – bilansowe

Nie dotyczy.

2.31 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

Nie dotyczy.

2.32 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku

Nie dotyczy.

2.33 Zobowiązania warunkowe

W okresie sprawozdawczym 2017/2018 umorzono warunkowo zobowiązania z tytułu udzielonych pożyczek przez Właściciela i podmioty z nim powiązane w łącznej kwocie 15.810.000,00 zł. W dniu 30 czerwca 2018 r. Spółka (Dłużnik) zawarła umowę warunkowego umorzenia zobowiązań wobec jednostki powiązanej Lechia Rights Management Sp. z o.o. na kwotę 15.810.000 zł. Zgodnie z pkt 2.1 tej umowy zobowiązania wygasające zostaną przywrócone, jeżeli Dłużnik odnotuje zysk rok obrotowy w kwocie nie mniejszej niż 1.000.000,00 zł, o ile opisane wydarzenie nastąpi w okresie roku obrachunkowego następującego po roku obrachunkowym 2017/2018. Zobowiązania umorzone zostaną również przywrócone jeżeli w ciągu dwóch lat obrotowych nastąpi sprzedaż pakietu akcji większego niż 50% którejkolwiek z serii (odpowiednio A lub B) wierzyciela, likwidacji Dłużnika, rozpoczęcia postępowania naprawczego, upadłościowego, albo innego o analogicznym charakterze lub celu wobec Dłużnika. Przywrócone wtedy zostają również roszczenia o zapłatę odsetek. Powstałe na nowo zobowiązania stają się wymagalne w terminie 90 dni od dnia zaistnienia ww. okoliczności.

Wartość powyższego umorzonego warunkowo zobowiązania wynosi 15.810.000,00 zł i została ujęta w pozostałych przychodach operacyjnych Spółki.

Zobowiązaniem warunkowym Spółki są także umorzone zobowiązania w roku ubiegłym ujęte w kapitale własnym z tytułu pożyczek udzielonych przez Właściciela i podmioty z nim powiązane w łącznej kwocie 18.300.000 zł. Zobowiązania te mogą ponownie stać się wymagalne w następujących przypadkach: 1. Jeżeli nastąpi sprzedaż pakietu akcji większego niż 50% którejkolwiek z serii (odpowiednio A lub B) przez Właściciela. 2. Jeżeli nastąpi likwidacja Spółki Lechii Gdańsk S.A. lub rozpoczęcie postępowania naprawczego, upadłościowego, albo innego o analogicznym charakterze lub celu Spółki Lechii Gdańsk S.A. Zobowiązania warunkowe umorzone mogą stać się ponownie wymagalne jeśli zdarzenia, o których mowa powyżej zaistnieją do dnia 30 czerwca 2019 r. Po tej dacie zobowiązania te będą bezwarunkowo umorzone.

Na dzień bilansowy Spółka jest stroną kontraktów piłkarskich z zawodnikami o profesjonalne uprawianie piłki nożnej oraz umów handlowych z klubami piłkarskimi. Niektóre z kontraktów zawierają zapisy przewidujące dodatkowe wynagrodzenie dla zawodników lub klubów w przypadku spełnienia się określonych warunków w umowie w związku z przedłużaniem tych umów lub z przyszłymi transferami zawodników.

2.34 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.27.

Tabela 2.27: Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2018
zobowiązania z tytułu ZUS	424 078,76
zobowiązania z tytułu podatku PIT	430 708,00
Razem	854 786,76

2.35 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Nie dotyczy.

2.36 Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.28.

Tabela 2.28: Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Wyszczególnienie	Za okres 01.07.2016 – 30.06.2017				Za okres 01.07.2017 – 30.06.2018			
	Kraj	Unia	Eksport	Razem	Kraj	Unia	Eksport	Razem
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	50 485 670,52	-	-	50 485 670,52	30 412 610,04	12 238 115,00	-	42 650 725,04
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	602 005,68	-	-	602 005,68	283 306,86	-	-	283 306,86
Razem	51 087 676,20	-	-	51 087 676,20	30 695 916,90	12 238 115,00	-	42 934 031,90

2.37 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Nie dotyczy.

2.38 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.29.

Tabela 2.29: Udział % przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych

Sprzedaż produktów Kraj	Za okres 01.07.2016 – 30.06.2017		Za okres 01.07.2017 – 30.06.2018	
	Wartość	%	Wartość	%
Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 485 670,52	100,00%	42 650 725,04	100,00%
Razem:	50 485 670,52	100,00%	42 650 725,04	100,00%

2.39 Przychody z długotrwałych usług

Nie dotyczy.

2.40 Pozostałe przychody operacyjne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.30.

Tabela 2.30: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.07.2016	01.07.2017
	30.06.2017	30.06.2018
Przychody z umorzenia pożyczek Właściciela	18 500 000,00	15 810 000,00
Uzyskane i należne odszkodowania	-	3 796 470,00
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	-	1 841 935,83
Przychody z umorzenia zobowiązań handlowych i innych	-	1 099 123,20
Rozwiązanie rezerw	-	2 867 075,35
Inne przychody operacyjne	1 158 747,67	517 642,73
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	656 193,31	24 382,41
Dotacja z Solidarnościowego Funduszu UEFA	1 192 292,17	208 824,45
Razem	21 507 233,15	26 165 453,97

2.41 Pozostałe koszty operacyjne

Nie dotyczy.

2.42 Przychody finansowe

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.31.

Tabela 2.31: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.07.2016	01.07.2017
	30.06.2017	30.06.2018
Przychody finansowe	401 618,42	30 125,79
Razem	401 618,42	30 125,79

2.43 Koszty finansowe

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.32.

Tabela 2.32: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.07.2016	01.07.2017
	30.06.2017	30.06.2018
Koszty finansowe pozostałe	3 089 073,49	160 458,19
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	370 988,25	1 519 492,44
Odsetki	1 140 208,64	939 946,29
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	60 000,00	-
Razem	4 660 270,38	2 619 896,92

2.44 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.33.

Tabela 2.33: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Treść	Kwoty
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	- 215 193,24
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	24 023 276,88
Pozostałe	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:	2 688 281,75
Pozostałe	2 688 281,75
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-21 550 188,37
Stawka podatkowa	19,00%
K. Podatek dochodowy (część bieżąca)	0,00
Podatek dochodowy za rok obrotowy – część odroczonea	-
• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
- w tym kapitały	-
• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
- w tym kapitały	-
Łączna wartość podatku (część bieżąca i odroczonea)	0,00

2.45 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.34.

Tabela 2.34: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Za okres 01.07.2016 – 30.06.2017			Za okres 01.07.2017 – 30.06.2018		
	kobiety	mężczyźni	Razem	kobiety	mężczyźni	Razem
Pracownicy umysłowi	10	24	34	12	15	27
Pracownicy fizyczni	1	6	7	1	6	7
Razem	11	30	41	13	21	34
W tym: uczniowie	-	-	0	-	-	0
Urlop wychowawczy i macierzyński	-	-	0	-	-	0

2.46 Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.35.

Tabela 2.35: Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia obciążające koszty		Wypłacone odsetki od udzielonych pożyczek		Wypłaty z zysku	
	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.07.2016 – 30.06.2017	01.07.2017 – 30.06.2018	01.07.2016 – 30.06.2017	01.07.2017 – 30.06.2018	01.07.2016 – 30.06.2017	01.07.2017 – 30.06.2018
Zarząd	719 982,76	363 084,82	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	8 400,00	9 000,00	-	-	-	-
Organ administrujący	-	-	-	-	-	-
Razem	728 382,76	372 084,82	-	-	-	-

Spółka w roku obrotowym nie udzieliła pożyczek osobom zarządzającym oraz nadzorującym spółkę.

2.47 Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie udzielała kredytów i zaliczek osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

2.48 Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie zaciągała tego typu zobowiązań.

2.49 Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.36 i 2.37.

Spółka nie zawierała z podmiotami powiązanymi transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

Inne istotne transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, zawierane w ciągu okresu obrotowego:

Tabela 2.36: Dostawy od spółek powiązanych kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Opis transakcji	01.07.2017 – 30.06.2018
	-
Razem	-

Tabela 2.37: Sprzedaż na rzecz spółek powiązanych kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Opis transakcji	01.07.2017 – 30.06.2018
Lechia Rights Management Sp. z o.o. - sprzedaż wierzytelności	5 690 004,56
ETL Sport Und Entertainment GmbH - sprzedaż usług reklamowych.	3 624 218,00
Razem	9 314 222,56

Lechia Rights Management Sp. z o.o. - transakcje finansowe związane z pożyczkami i ich umorzeniem

Fundacja Lechii Gdańsk - wsparcie finansowe fundacji.

2.50 Wynagrodzenia firmy audytorskiej

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.38.

Tabela 2.38: Wynagrodzenia firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wartość
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	17 000,00
Inne usługi atestacyjne	-
Usługi doradztwa podatkowego	-
Pozostałe usługi	22 000,00
Razem	39 000,00

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres zakończony 30 czerwca 2018 r. wynosi 17.000,00 zł netto, a z tytułu przeglądu śródrocznego za okres do 31 grudnia 2017 r. 22.000 tys. zł.

2.51 Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)

Nie dotyczy.

2.52 Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny

W roku obrotowym nie wystąpiły w ocenie jednostki żadne inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy spółki.

W okresie, za który jest sporządzane sprawozdanie Spółka dokonała jedną zmianę w przyjętych zasadach rachunkowości. Zmiana ta dotyczy rozliczania w czasie wynagrodzenia dla piłkarzy otrzymywanego za podpisanie kontraktu o profesjonalne uprawianie sportu. Spółka zastosowała

powyższą zmianę zasad rachunkowości przyjmując podejście bez korygowania danych porównawczych ze względu na niską istotność zniekształcenia. W wyniku zastosowanej zmiany w bilansie spółki ujawnione zostały w aktywach spółki czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 166.792,45 zł. Nie wystąpiły inne zmiany w przyjętych zasadach rachunkowości, a sprawozdanie finansowe sporządzono stosując opisane poniżej zasady rachunkowości.

2.53 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na sytuację finansową Spółki.

2.54 Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego

Spółka sporządzała sprawozdanie finansowe stosując porównywalne zasady sporządzania sprawozdania finansowego jak za okres 2016/2017.

2.55 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

2.56 Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)

Spółka w okresie sprawozdawczym nie brała udziału we wspólnych przedsięwzięciach z innymi podmiotami.

2.57 Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy

Udziały Lechii Gdańsk w innych podmiotach na dzień 30.06.2018

Ekstraklasa	58 000,00
Lechista	2 743,00
Lechia Sales and Travel	5 000,00
Fundacja Lechii Gdańsk	25 000,00
Klinika Sportowa Lechii Gdańsk	5 000,00
Razem	95 743,00 zł

2.58 Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia

W roku obrotowym nie wystąpiło połączenie z innymi podmiotami. Spółka nie ma obowiązku i nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

2.59 Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów

W okresie sprawozdawczym Spółka nie odnotowała takich zdarzeń.

2.60 Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

Bilans sporządzony przez Spółkę na dzień 30 czerwca 2018 r. wykazał skumulowane straty w wysokości 20.084.090,49 zł. W takiej sytuacji Zarząd Spółki zobowiązany jest, stosownie do dyspozycji zawartej w art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych, niezwłocznie zwołać Walne Zgromadzenie celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki. Ostatnia uchwała w tym zakresie została podjęta w dniu 23.05.2018 r. przy zatwierdzaniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony w dniu 30.06.2017 r. Jednocześnie w dniu 01.02.2019 r. akcjonariusz większościowy spółki Lechia Rights Management Sp. z o.o. oraz Franz Josef Wernze potwierdzili pisemnie wolę i możliwość kontynuowania finansowego wsparcia działalności Lechii Gdańsk S.A.

2.61 Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.

2.62 Prawa do emisji gazów cieplarnianych

Nie dotyczy.

2.63 Informacja o działalności zaniechanej

W okresie w Spółce nie wystąpiła działalność zaniechana.

2.64 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych

Nie dotyczy.

2.65 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie

W okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości ani takie, które wystąpiły incydentalnie.

2.66 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor

Nie dotyczy.

2.67 Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego

Zastosowano kurs waluty EURO - Tabela nr 125/A/NBP/2018 z dnia 2018-06-29, 1 euro = 4,3616

2.68 Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią.

2.69 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie

W okresie obrachunkowym nie były zawarte przez Spółkę żadne umowy nieuwzględnione w bilansie mogące mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki.

2.70 Transakcje z jednostkami powiązаныmi zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Spółka nie zawierała z podmiotami powiązаныmi transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

2.71 Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

W okresie objętym sprawozdaniem w Spółce nie było takich wspólników

2.72 Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka nie ma obowiązku i nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

2.73 Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nie dotyczy.

2.74 Wykaz jednostek, w których jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Spółka nie posiada takich jednostek.

2.75 Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów

Spółka nie posiada zaangażowania w kapitale w innym podmiocie.

2.76 Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nie dotyczy.

2.77 Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym

W Spółce nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Lista not wykluczonych

1. Wartości niematerialne i prawne. Koszty zakończonych prac rozwojowych
2. Wartości niematerialne i prawne. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne
3. Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Spis tabel

2.1	Wartość firmy	16
2.2	Inne wartości niematerialne i prawne	16
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	16
2.4	Urządzenia techniczne i maszyny. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	17
2.5	Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący	17
2.6	Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	17
2.7	Środki transportu. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	17
2.8	Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący	17
2.9	Inne środki trwałe. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	17
2.10	Inne środki trwałe. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	17
2.11	Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący	18
2.12	Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzone	18
2.13	Zmiany w inwestycjach długoterminowych	19
2.14	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych	20
2.15	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	20
2.16	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach	21
2.17	Odpisy aktualizujące wybranych wartość aktywów obrotowych	21
2.18	Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych i pozostałych jednostek	22
2.19	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22
2.20	Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej	22
2.21	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	23
2.22	Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	23
2.23	Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie	24
2.24	Zobowiązania długoterminowe	24
2.25	Splata zobowiązań długoterminowych w latach 2020 – 2024 i dalszych	25
2.26	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	25
2.27	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	26
2.28	Struktura przychodów netto ze sprzedaży	26
2.29	Udział % przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych	27
2.30	Pozostałe przychody operacyjne	27
2.31	Przychody finansowe	27
2.32	Koszty finansowe	28
2.33	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	28
2.34	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	29
2.35	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych	29
2.36	Dostawy od spółek powiązanych kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	30
2.37	Sprzedaż na rzecz spółek powiązanych kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	30
2.38	Wynagrodzenia firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy	30