

Motor Lublin Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Motor Lublin Spółka Akcyjna

Siedziba: Stadionowa 1/, 20-405 Lublin

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9312Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7123213518

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000359854

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

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.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

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 począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 zł oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Zapasy wyceniane są wg cen zakupu.

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.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się odpowiednio według kursu średniego NBP obowiązującego w ostatnim dniu bilansowym.

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.

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.

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.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie spółki i wpisanej w Krajowym Rejestrze

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

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.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, obowiązującymi jednostkę.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	1 956 307,59	478 998,70
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	615 048,02	478 998,70
1. Środki trwałe	615 048,02	478 998,70
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	103 480,57	133 282,32
d) środki transportu	71 765,00	99 545,00
e) inne środki trwałe	439 802,45	246 171,38
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	17 700,00	
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	17 700,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	51 555,00	
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	51 555,00	
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- 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	51 555,00	
- udziały lub akcje	51 555,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 272 004,57	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 272 004,57	
B. AKTYWA OBROTOWE	2 783 541,04	971 614,43
I. Zapasy	519 223,80	387 882,66
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	519 223,80	387 882,66
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	604 468,97	539 581,59
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	604 468,97	539 581,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	269 867,73	532 710,59
- do 12 miesięcy	269 867,73	532 710,59
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	288 523,58	3 171,00
c) inne	46 077,66	3 700,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 483 993,98	40 151,68

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 483 993,98	40 151,68
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	18 852,70	18 852,70
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	18 852,70	18 852,70
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 465 141,28	21 298,98
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 465 141,28	21 298,98
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	175 854,29	3 998,50
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	4 739 848,63	1 450 613,13

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-7 440 809,79	-7 045 064,54
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 171 910,00	10 171 910,00
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	10 635 584,43	10 635 584,43
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-28 023 280,62	-23 300 182,54
VI. Zysk (strata) netto	-225 023,60	-4 552 376,43
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 180 658,42	8 495 677,67
I. Rezerwy na zobowiązania	4 920,00	4 920,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 920,00	4 920,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	4 920,00	4 920,00
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	10 003 289,52	
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	10 003 289,52	
a) kredyty i pożyczki	10 003 289,52	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 172 448,90	8 490 757,67
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	2 172 448,90	8 490 757,67
a) kredyty i pożyczki		7 665 004,52
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 764 556,69	792 479,02
- do 12 miesięcy	1 764 556,69	792 479,02
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	183 095,99	23 275,13
h) z tytułu wynagrodzeń	202 766,75	
i) inne	22 029,47	9 999,00
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	4 739 848,63	1 450 613,13

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:	23 160 422,39	7 277 649,06
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 880 039,80	6 110 471,17
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	2 280 382,59	1 167 177,89
B. Koszty działalności operacyjnej	27 557 790,41	17 154 665,84
I. Amortyzacja	105 212,73	59 650,42
II. Zużycie materiałów i energii	1 261 856,34	873 339,12
III. Usługi obce	6 128 482,28	11 721 853,53
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 016 093,72	96 515,88
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	17 015 395,87	2 534 857,35
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	311 593,06	318 116,51
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	348 284,41	852 231,36
VIII. Wartość sprzedanych towarów	1 370 872,00	698 101,67
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 397 368,02	-9 877 016,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 362 623,38	5 884 002,64
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	4 350 000,00	5 222 195,28
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	12 623,38	661 807,36
E. Pozostałe koszty operacyjne	80 453,18	687 073,80
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	80 453,18	687 073,80
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-115 197,82	-4 680 087,94
G. Przychody finansowe	9 713,71	157 240,06
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:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	9 713,71	157 240,06
H. Koszty finansowe	119 539,49	29 528,55
I. Odsetki, w tym:	4 937,39	
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	114 602,10	29 528,55
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-225 023,60	-4 552 376,43
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-225 023,60	-4 552 376,43

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)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-7 045 064,54	-5 492 688,11
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-7 045 064,54	-5 492 688,11
1. Kapitał podstawowy	10 171 910,00	10 171 910,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 171 910,00	7 171 910,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		3 000 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		3 000 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		3 000 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 171 910,00	10 171 910,00
2. Kapitał zapasowy		
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)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
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. Kapitały rezerwowe	10 635 584,43	10 635 584,43

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	10 635 584,43	10 635 584,43
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	10 635 584,43	10 635 584,43
5. Wynik z lat ubiegłych	-28 023 280,62	-23 300 182,54
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-28 023 280,62	-23 300 182,54
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	28 023 280,62	23 300 182,54
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	28 023 280,62	23 300 182,54
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	28 023 280,62	23 300 182,54
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-28 023 280,62	-23 300 182,54
6. Wynik netto	-225 023,60	-4 552 376,43
a) zysk netto		
b) strata netto	225 023,60	4 552 376,43
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-7 440 809,79	-7 045 064,54
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-7 440 809,79	-7 045 064,54

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	-225 023,60	-4 552 376,43
II. Korekty razem	-3 266 175,83	594 829,67
1. Amortyzacja	105 212,73	59 650,42
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 272 004,57	
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	-131 341,14	-132 583,76
7. Zmiana stanu należności	-64 887,38	313 573,11
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 346 695,75	-281 934,21
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 443 860,36	21 704,44
10. Inne korekty	-4 350 000,00	614 419,67
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-3 491 199,43	-3 957 546,76

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
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	1 766 693,27	248 240,15
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	241 262,05	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:	51 555,00	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	51 555,00	
- nabycie aktywów finansowych	51 555,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 473 876,22	248 240,15
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 766 693,27	-248 240,15
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	6 701 735,00	3 965 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	2 351 735,00	3 965 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	4 350 000,00	
II. Wydatki		
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		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 701 735,00	3 965 000,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem	1 443 842,30	-240 786,91
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 443 842,30	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	21 298,98	262 085,89
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 465 141,28	21 298,98
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wnip – pozostałe	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	310 799,00	0,00	310 799,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	310 799,00	0,00	310 799,00
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	310 799,00	0,00	310 799,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	310 799,00	0,00	310 799,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Zakres zmian środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	206 708,54	138 900,00	268 862,76	614 471,30
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	241 262,05	241 262,05
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	206 708,54	138 900,00	510 124,81	855 733,35
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	73 426,22	39 355,00	22 691,38	135 472,60
Zwiększenia	0,00	0,00	29 801,75	27 780,00	47 630,98	105 212,73
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	103 227,97	67 135,00	70 322,36	240 685,33
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	133 282,32	99 545,00	246 171,38	478 998,70
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	103 480,57	71 765,00	439 802,45	615 048,02

3. Inwestycje długoterminowe

W związku z awansem do rozgrywek Ekstraklasy SA spółka nabyła akcje Ekstraklasa SA o wartości 51 555,00 zł. Na dzień bilansowy Spółka nie posiada innych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

- W roku obrotowym nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
- Nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych.
- Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- Na dzień bilansowy Spółka nie posiada nieamortyzowanych lub nieumorzonych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
- Na dzień bilansowy nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne należności.

9. Kapitał podstawowy

Kapitał akcyjny Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku wynosił 10 171 910,00 złotych i składał się z 1 017 191 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 10 złotych każda.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku wśród akcjonariuszy Spółki znajdowali się:

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy	Udział w kapitale podstawowym
1.	Zbigniew Jakubas	421 879	10,00 zł	4 218 790,00 zł	41,5%
2.	Jakubas Investment Sp. z o.o.	450 000	10,00 zł	4 500 000,00 zł	44,2%
3.	Miasto Lublin	143 700	10,00 zł	1 437 000,00 zł	14,1%
4.	Pozostali akcjonariusze	1 612	10,00 zł	16 120,00 zł	0,2%
	Razem	1 017 191	10,00 zł	10 171 910,00 zł	100,0%

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

10. Struktura zobowiązań długoterminowych

Na dzień bilansowy w zobowiązaniach długoterminowych znajdują się pożyczki podporządkowane w rozumieniu przepisów o wskaźniku kapitału własnego netto Podręcznika Licencyjnego dla klubów Ekstraklasy Polskiego Związku Piłki Nożnej.

11. Na dzień bilansowy nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki.

12. Wykaz istotnych rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2024
1.	Koszty nabycia zawodników	0,00	1 904 718,82	632 714,25	1 272 004,57
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	0,00	1 904 718,82	632 714,25	1 272 004,57
1.	Ubezpieczenia	3 998,50	36 796,42	34 172,00	2 624,42
2.	Koszty obozu przygotowawczego	0,00	151 345,50	0,00	151 345,50
3.	Pozostałe rozliczenia kosztów	0,00	187 179,12	165 294,75	21 884,37
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	3 998,50	375 321,04	199 466,75	175 854,29

13. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT w dniu bilansowym wyniosły 40 514,87 zł.

14. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – 100% przychodów netto ze sprzedaży usług oraz towarów i materiałów to sprzedaż krajowa.

15. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe

16. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

17. W roku obrotowym nie wystąpiła działalność zaniechana i nie przewiduje się żadnej działalności do zaniechania w następnym roku.

18. W roku rachunkowym nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

19. Poniesione w okresie sprawozdawczym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 292 817,05 zł. Planowane w następnym roku rachunkowym, nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wynoszą 2 000 000 zł. Nie poniesiono i nie planuje się ponosić nakładów na ochronę środowiska.
 20. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne oraz zdarzenia o nadzwyczajnej wysokości.
 21. Do wyceny środków pieniężnych walutowych występujących na rachunku bankowym przyjęto średni kurs NBP z dnia 31 grudnia 2024 roku dla 1 euro wynoszący 4,2730 zł.
 22. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych
- W poz. 10. Inne korekty w części A Przepływy z działalności operacyjnej ujęto:
- wyłączenie kwoty dotacji w wysokości 4 350 000,00 zł
23. Nie występują umowy nieujęte w sprawozdaniu finansowym.
 24. Nie wystąpiły transakcje ujęte na warunkach innych niż rynkowe.
 25. Średnioroczne zatrudnienie w 2024 roku wyniosło 0,6 osoby.
 26. Wynagrodzenie dla członków organów zarządzających i nadzorczych za okres sprawozdawczy wyniosło łącznie 77 000,00 zł brutto.
 27. W roku obrotowym nie udzielono kredytów i pożyczek oraz świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.
 28. Wynagrodzenie firmy audytorskiej należne za przegląd sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 roku wynosi 9.600 zł netto. Inne usługi nie wystąpiły.
 29. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz zagrożenia kontynuacji działalności.

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