

Motor Lublin Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Motor Lublin Spółka Akcyjna

Siedziba: Lublin Stadionowa 1/, 20-405

Forma prawna:

spółka akcyjna

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 01.01.2025 do 31.12.2025

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 Sądowym.

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. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

1,83

9. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta

Nie

10. 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	6 957 983,22	1 956 307,59
I. Wartości niematerialne i prawne	4 708 754,43	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 708 754,43	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 179 973,79	615 048,02
1. Środki trwałe	2 179 973,79	615 048,02
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii łądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	73 678,93	103 480,57
d) środki transportu	1 736 615,61	71 765,00
e) inne środki trwałe	369 679,25	439 802,45
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	17 700,00	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	17 700,00
IV. Inwestycje długoterminowe	51 555,00	51 555,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	51 555,00	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	51 555,00
- udziały lub akcje	51 555,00	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	5 742 205,56	2 783 541,04
I. Zapasy	427 585,71	519 223,80
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	420 985,71	519 223,80
5. Zaliczki na dostawy i usługi	6 600,00	
II. Należności krótkoterminowe	1 811 711,24	604 468,97
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	1 811 711,24	604 468,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	524 555,57	269 867,73
- do 12 miesięcy	524 555,57	269 867,73
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	989 424,51	288 523,58
c) inne	297 731,16	46 077,66
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 450 429,77	1 483 993,98

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 450 429,77	1 483 993,98
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	483 194,19	18 852,70
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	483 194,19	18 852,70
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 967 235,58	1 465 141,28
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 967 235,58	1 465 141,28
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 052 478,84	175 854,29
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	12 700 188,78	4 739 848,63

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-7 430 256,86	-7 440 809,79
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	-28 248 304,22	-28 023 280,62
VI. Zysk (strata) netto	10 552,93	-225 023,60
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20 130 445,64	12 180 658,42
I. Rezerwy na zobowiązania		4 920,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		4 920,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		4 920,00
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	14 995 072,21	10 003 289,52
1. Wobec jednostek powiązanych	5 080 428,62	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	9 914 643,59	10 003 289,52
a) kredyty i pożyczki	9 914 643,59	10 003 289,52
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 296 417,48	2 172 448,90
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	4 296 417,48	2 172 448,90
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 870 255,11	1 764 556,69
- do 12 miesięcy	3 870 255,11	1 764 556,69
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	4 650,00	
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	202 793,10	183 095,99
h) z tytułu wynagrodzeń	210 922,68	202 766,75
i) inne	7 796,59	22 029,47
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	838 955,95	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	838 955,95	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	838 955,95	
PASYWA RAZEM	12 700 188,78	4 739 848,63

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	38 193 986,89	23 160 422,39
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 446 561,13	20 880 039,80
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	3 747 425,76	2 280 382,59
B. Koszty działalności operacyjnej	42 571 940,38	27 557 790,41
I. Amortyzacja	1 764 713,39	105 212,73
II. Zużycie materiałów i energii	2 031 329,85	1 261 856,34
III. Usługi obce	31 014 242,63	6 128 482,28
IV. Podatki i opłaty, w tym:	83 454,52	1 016 093,72
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 418 548,18	17 015 395,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	309 491,83	311 593,06
- emerytalne	141 476,80	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 966 781,60	348 284,41
VIII. Wartość sprzedanych towarów	1 983 378,38	1 370 872,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 377 953,49	-4 397 368,02
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 258 119,31	4 362 623,38
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	5 149 799,00	4 350 000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	108 320,31	12 623,38
E. Pozostałe koszty operacyjne	152 914,44	80 453,18
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	152 914,44	80 453,18
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	727 251,38	-115 197,82
G. Przychody finansowe	14 378,07	9 713,71
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:	14 341,49	
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	36,58	9 713,71
H. Koszty finansowe	731 076,52	119 539,49
I. Odsetki, w tym:	700 533,81	4 937,39
- dla jednostek powiązanych	249 463,44	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	30 542,71	114 602,10
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 552,93	-225 023,60
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 552,93	-225 023,60

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
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		-7 045 064,54
1. Kapitał podstawowy	10 171 910,00	10 171 910,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 171 910,00	10 171 910,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	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	-28 248 304,22	-28 023 280,62
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-28 248 304,22	-28 023 280,62
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	28 248 304,22	28 023 280,62
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	28 248 304,22	28 023 280,62
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	28 248 304,22	28 023 280,62
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-28 248 304,22	-28 023 280,62
6. Wynik netto	10 552,93	-225 023,60
a) zysk netto	10 552,93	
b) strata netto		225 023,60
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-7 430 256,86	-7 440 809,79
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-7 430 256,86	-7 440 809,79

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

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
I. Zysk (strata) netto	10 552,93	-225 023,60
II. Korekty razem	-462 919,04	-3 266 175,83
1. Amortyzacja	1 764 713,39	105 212,73
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	684 386,20	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		1 272 004,57
5. Zmiana stanu rezerw	-4 920,00	
6. Zmiana stanu zapasów	91 638,09	-131 341,14
7. Zmiana stanu należności	-1 207 242,27	-64 887,38
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 123 968,58	1 346 695,75
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 234 335,97	-1 443 860,36
10. Inne korekty	-5 149 799,00	-4 350 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-452 366,11	-3 491 199,43

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy

- Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
- Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
- Z aktywów finansowych, w tym:
 - w jednostkach powiązanych
 - 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

- | | | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 8 495 338,59 | 1 766 693,27 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 8 495 338,59 | 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
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 495 338,59	-1 766 693,27
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	9 449 799,00	6 701 735,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	4 300 000,00	2 351 735,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	5 149 799,00	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)	9 449 799,00	6 701 735,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem	502 094,30	1 443 842,30
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	502 094,30	1 443 842,30
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 465 141,28	21 298,98
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 967 235,58	1 465 141,28
- 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	6 158 069,29	0,00	6 158 069,29
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	6 468 868,29	0,00	6 468 868,29
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	310 799,00	0,00	310 799,00
Zwiększenia	0,00	0,00	1 449 314,86	0,00	1 449 314,86
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	1 760 113,86	0,00	1 760 113,86
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	4 708 754,43	0,00	4 708 754,43

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	510 124,81	855 733,35
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	1 880 324,30	0,00	1 880 324,30
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	2 019 224,30	510 124,81	2 736 057,65
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	103 227,97	67 135,00	70 322,36	240 685,33
Zwiększenia	0,00	0,00	29 801,64	215 473,69	70 123,20	315 398,53
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	133 029,61	282 608,69	140 445,56	556 083,86
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	103 480,57	71 765,00	439 802,45	615 048,02
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	73 678,93	1 736 615,61	369 679,25	2 179 973,79

3. Inwestycje długoterminowe

Spółka posiada 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 nieumarzanych 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 2025 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 2025 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 31.12.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2024
1.	Koszty nabycia zawodników	1 272 004,57	0,00	1 272 004,57	0,00
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 272 004,57	0,00	1 272 004,57	0,00
1.	Koszty nabycia zawodników	0,00	1 489 863,23	977 658,36	512 204,87
2.	Ubezpieczenia	2 624,42	42 063,00	0,00	44 687,42
3.	Koszty obozu przygotowawczego	151 345,50	224 207,60	151 345,50	224 207,60
4.	Koszty kontraktów zawodników	0,00	419 726,60	157 047,65	262 678,95
4.	Pozostałe rozliczenia kosztów	21 884,37	8 700,00	21 884,37	8 700,00
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	175 854,29	2 184 560,43	1 307 935,88	1 052 478,84

13. Środki pieniężne na rachunku VAT w dniu bilansowym wyniosły 65 926,10 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 8 038 393,59 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 2025 roku dla 1 euro wynoszący 4,2267 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 5 149 799,00 zł
23. Nie występują umowy nieujęte w sprawozdaniu finansowym.
 24. Nie wystąpiły transakcje ujęte na warunkach innych niż rynkowe.
 25. Średnioroczne zatrudnienie w 2025 roku wyniosło 1,8 osoby.
 26. Wynagrodzenie dla członków organów zarządzających i nadzorczych za okres sprawozdawczy wyniosło łącznie 360 000,00 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 2025 roku wynosi 9.600 zł netto.
 29. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z zasadami określonymi w załączniku G UEFA Club Licensing and Financial Sustainability Regulations.
 30. 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.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM