



**TS PODBESKIDZIE SPÓŁKA AKCYJNA**  
**Ul. Rychlińskiego 21, 43-300 Bielsko-Biała**  
**NIP 9372652790, KRS 0000390966**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ DNIA 30 CZERWCA 2023 R.**

**Bielsko-Biała, 27 grudnia 2023 roku.**

## I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: **2022-07-01...2023-06-30**

Data sporządzenia sprawozdania: **2023-12-27**

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia**

## II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### II.1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy: **TS PODBESKIDZIE S.A.**

Siedziba: **województwo śląskie, powiat m. Bielsko-Biała, gmina BIELSKO-BIAŁA, miejscowość Bielsko-Biała**

Adres: **ul. Rychlińskiego 21, 43-300 Bielsko-Biała**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9312Z**

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji: **0000390966**

### II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

### II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

**2022-07-01...2023-06-30**

#### **II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

#### **II.5. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy trwający od 01.07.2022 – 30.06.2023 zostało sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Istnieją jednak zagrożenia co do kontynuowania działalności przez Spółkę, związane z sytuacją finansową jednostki i oraz ogólną sytuacją gospodarczą.

Skumulowane straty za lata ubiegłe w kwocie (-) 17,3 mln zł oraz wynik za bieżący okres w wysokości (-) 3,8 mln zł nie znajdują źródeł pokrycia. Łącznie przekraczają sumę kapitałów podstawowego, zapasowego i rezerwowego, powodując powstanie ujemnego kapitału własnego w kwocie (-) 6,4 mln zł. Zarząd podjął działania zmierzające do zapewnienia stabilności finansowej Spółki, które szczegółowo opisano w notcie nr 67 Dodatkowych informacji i objaśnień.

Ponadto, w lutym 2022 roku Rosja zaatakowała Ukrainę. W wyniku konfliktu oraz sankcji nałożonych przez Unię Europejską na Federację Rosyjską, nastąpiło zahamowanie handlu między Polską a Rosją, co miało istotny i niestety w wielu przypadkach negatywny wpływ na polskie przedsiębiorstwa mające zaangażowanie w tamtejszy rynek. Konflikt zbrojny powoduje także silne napięcia na liniach zaopatrzeniowych, wielokrotnie powodując utrudnienia i zatory oraz poważniejsze w skutkach przerwanie łańcuchów dostaw oraz powoduje wahania kursów walut, przekładające się na niepewną sytuację w zakresie cen usług i materiałów eksportowych oraz importowych.

Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy trwający od 01.07.2022 – 30.06.2023, lecz za zdarzenie wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za kolejny rok obrotowy.

#### **II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

#### **II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro**

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

#### **II.8. Zasady (polityka) rachunkowości**

##### **II.8.1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 19.07.2016, poz. 1047, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”).

## **II.8.2. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

### **1. ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

Wycenia się w następujący sposób (art.28 ust.1 pkt 1)

a) Pochodzące z zakupu – wg cen nabycia

b) Wytworzone we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia; z uwzględnieniem skutków aktualizacji wyceny (przeszacowania), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za środki trwałe jednostka uznaje składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości jednostkowej powyżej 3 500 zł.

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą liniową według stawek, które są zgodne z ich ekonomicznym okresem użytkowania.

W przypadku wartości zawodników wartość transferu zawodników amortyzowana jest wg długości trwania kontraktu zawodnika.

### **2. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (art. 28 ust 1 pkt 2)**

Wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostałych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytwarzaniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### **3. UDZIAŁY W INNYCH JEDNOSTKACH ORAZ INWESTYCJE ZALICZANE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH**

Wycenia się w następujący sposób (art. 28 ust. 1 pkt 3):

Według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### **4. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE**

Wycenia się w następujący sposób (art. 28 ust. 1 pkt 5): Według ceny nabycia

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wycenia się wg wartości nominalnej.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe. Wartość środków pieniężnych na rachunkach walutowych przelicza się na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na dzień bilansowy średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w pozycji przychody (koszty) finansowe w rachunku zysków i strat.

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych. Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

#### 5. RZECZOWE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH

Wycenia się w następujący sposób:

Materiały i towary: według cen zakupu (art. 34 ust. 1 pkt 1) nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy

Ewidencję analityczną materiałów i towarów stanowi ewidencja ilościowo-wartościowa, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Do wyceny materiałów i towarów stosuje się rzeczywiste ceny zakupu, przy zastosowaniu do wyceny rozchodów zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”. Z tytułu utraty wartości dokonuje się odpisów aktualizujących wartość materiałów.

#### 6. NALEŻNOŚCI I UDZIELONE POŻYCZKI

Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zastosowaniem zasady ostrożności (art. 28 ust. 1 pkt 7). Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na wszystkie należności, których ściągальność jest wątpliwa, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

#### 7. ZOBOWIĄZANIA

Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty (art. 28 ust. 1 pkt 8).

#### 8. REZERWY

Wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości (art. 28 ust. 1 pkt 9). Tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

9. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW, w tym otrzymane dotacje wycenia się wg wartości nominalnej i rozlicza się w czasie, w okresie którego dotyczą.

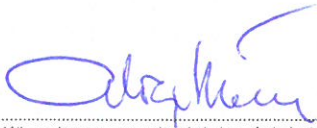
#### 10. KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE ORAZ POZOSTAŁE AKTYWA I PASywa

Wycenia się w wartości nominalnej (art. 28 ust. 1 pkt 10).

Wyodrębnia się czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, jeżeli wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczą miesięcy następujących po miesiącu, w którym je poniesiono. Koszty przyszłych okresów ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Okres ich rozliczania jest uzależniony od charakteru danego wydatku.

11. Jednostka na podstawie art. 28b ust.1 ustawy o rachunkowości nie stosuje przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 277).

Bielsko-Biała, 27 grudnia 2023 r.



Alicja Mól - usługowe prowadzenie ksiąg - świadectwo kwalifikacyjne 23921/01



TS PODBESKIDZIE S.A.  
Prezes Zarządu

Krzysztof Przeradzki - Prezes Zarządu

Krzysztof Przeradzki

(pieczęćka jednostki)

BILANS na dzień 30.06.2023

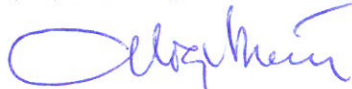
	AKTYWA	Nota	30.06.2023	30.06.2022
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>			<b>373 178,35</b>	<b>513 241,03</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>108 649,98</b>	<b>316 973,60</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		84	0,00	0,00
2. Wartość firmy		84	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		84	108 649,98	316 973,60
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>			<b>264 528,37</b>	<b>196 267,43</b>
1. Środki trwałe			264 528,37	196 267,43
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		87	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		87	154 999,96	50 000,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		87	77 596,23	105 544,29
d) środki transportu		87	1 768,39	2 280,55
e) inne środki trwałe		87	30 163,79	38 442,59
2. Środki trwałe w budowie		90	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		27	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		27	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		27	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości		1	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		1	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych			0,00	0,00
– udziały lub akcje		2, 7	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		2, 7	0,00	0,00
– udzielone pożyczki		2, 7	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		2, 7	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	0,00
– udziały lub akcje		3, 4	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		3, 4	0,00	0,00
– udzielone pożyczki		3, 4	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		3, 4	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach			0,00	0,00
– udziały lub akcje		5, 6, 8	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		5, 6, 8	0,00	0,00
– udzielone pożyczki		5, 6, 8	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		5, 6, 8	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		1	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		83	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		83	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>			<b>6 000 655,95</b>	<b>964 555,21</b>
<b>I. Zapasy</b>			<b>114 801,10</b>	<b>62 456,88</b>
1. Materiały		93	74 684,67	45 579,04
2. Półprodukty i produkty w toku		93	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie			0,00	0,00
3. Produkty gotowe		93	0,00	0,00
4. Towary		93	40 116,43	16 877,84
5. Zaliczki na dostawy i usługi		93	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			<b>1 379 003,19</b>	<b>745 577,18</b>
1. Należności od jednostek powiązanych			0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			0,00	0,00
– do 12 miesięcy		27	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy		27	0,00	0,00
b) inne		27	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			0,00	0,00
– do 12 miesięcy		27	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy		27	0,00	0,00
b) inne		27	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek			1 379 003,19	745 577,18
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			1 144 738,52	395 823,24

## BILANS na dzień 30.06.2023

– do 12 miesięcy	27	1 144 738,52	395 823,24
– powyżej 12 miesięcy	27	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	27	225 203,37	336 179,54
c) inne	27	9 061,30	13 574,40
d) dochodzone na drodze sądowej	27	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>4 317 251,25</b>	<b>25 743,05</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 317 251,25	25 743,05
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– udziały lub akcje	9, 14	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	9, 14	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	9, 14	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	9, 14	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– udziały lub akcje	10, 11, 12, 13, 15	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	10, 11, 12, 13, 15	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	10, 11, 12, 13, 15	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	10, 11, 12, 13, 15	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4 317 251,25	25 743,05
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17	4 317 251,25	25 743,05
– inne środki pieniężne	17	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	17	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	16	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	83	<b>189 600,41</b>	<b>130 778,10</b>
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>6 373 834,30</b>	<b>1 477 796,24</b>

Sporządzono ..... Bielsko-Biała ..... dnia 27.12.2023 .....  
(miejscowość) (data)

..... Alicja Mól .....  
usługowe prowadzenie ksiąg - świadectwo kwalifikacyjne 23921/01



TS PODBESKIDZIE S.A.  
Prezes Zarządu  
Krzysztof Przeradzki  
Prezes Zarządu  
Krzysztof Przeradzki



(pieczęćka jednostki)

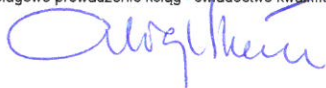
**BILANS na dzień 30.06.2023**

PASywa		Nota	30.06.2023	30.06.2022
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>				
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		19	-6 387 404,91	-2 541 365,95
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		20	14 653 800,00	14 653 800,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		20	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		21	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		21	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		22	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		22	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne		22	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		23	-17 301 774,08	-10 616 774,82
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>		24	-3 846 038,96	-6 684 999,26
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>			0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>			12 761 239,21	4 019 162,19
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>			86 544,00	32 937,56
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		82	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			0,00	0,00
– długoterminowa		82	0,00	0,00
– krótkoterminowa		82	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy			86 544,00	32 937,56
– długoterminowe		82	0,00	0,00
– krótkoterminowe		82	86 544,00	32 937,56
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>			0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		28	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		28	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek			0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		28	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		28	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		28	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe		28	0,00	0,00
d) inne		28	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>			6 253 042,43	3 810 613,80
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			0,00	0,00
– do 12 miesięcy		28	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy		28	0,00	0,00
b) inne		28	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			0,00	0,00
– do 12 miesięcy		28	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy		28	0,00	0,00
b) inne		28	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek			6 253 042,43	3 810 613,80
a) kredyty i pożyczki		28	3 218 359,29	1 703 153,96
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		28	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		28	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			2 532 894,56	1 595 937,73
– do 12 miesięcy		28	2 532 894,56	1 595 937,73
– powyżej 12 miesięcy		28	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		28	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		28	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		28	212 845,51	214 768,27
h) z tytułu wynagrodzeń		28	288 258,20	296 210,37
i) inne		28	684,87	543,47
4. Fundusze specjalne		69	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>			6 421 652,78	175 610,83
1. Ujemna wartość firmy		83	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		83	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe			6 421 652,78	175 610,83
– długoterminowe		83	0,00	0,00
– krótkoterminowe		83	6 421 652,78	175 610,83
<b>PASywa RAZEM</b>			<b>6 373 834,30</b>	<b>1 477 796,24</b>

**BILANS na dzień 30.06.2023**

Sporządzono ..... Bielsko-Biala ..... dnia ..... 27.12.2023 .....  
(miejsowość) (data)

..... Alicja Mól .....  
usługowe prowadzenie ksiąg - świadectwo kwalifikacyjne 23921/01



TS PODBESKIDZIE S.A.  
Prezes Zarządu  
  
..... Krzysztof Przeradzki .....  
Prezes Zarządu

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 01.07.2022 - 30.06.2023

	Nota	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>7 231 357,81</b>	<b>10 719 284,04</b>
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	70	7 093 865,60	10 572 134,58
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	71	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	70	137 492,21	147 149,46
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>17 398 230,48</b>	<b>27 797 235,39</b>
I. Amortyzacja	71	305 206,80	645 937,66
II. Zużycie materiałów i energii	71	661 087,48	767 363,78
III. Usługi obce	71	3 972 144,07	6 127 389,62
IV. Podatki i opłaty, w tym:	71	230 809,85	558 253,79
– podatek akcyzowy	71	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	71	10 053 474,58	17 054 434,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	71	331 342,74	460 163,01
– emerytalne		150 018,82	213 763,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	71	1 765 864,44	2 117 562,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	77	78 300,52	66 131,42
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>		<b>-10 166 872,67</b>	<b>-17 077 951,35</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>6 777 109,87</b>	<b>10 831 020,05</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	78, 79	741 706,56	203 577,07
II. Dotacje		5 123 836,89	7 851 580,57
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	78	12 784,53	19 873,33
IV. Inne przychody operacyjne	78	898 781,89	2 755 989,08
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>209 446,89</b>	<b>139 692,76</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	79, 78	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	79	53 174,68	16 021,97
III. Inne koszty operacyjne	79	156 272,21	123 670,79
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		<b>-3 599 209,69</b>	<b>-6 386 624,06</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>13 250,52</b>	<b>6 944,22</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	80	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	80	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	80	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	80	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	80	3 184,27	6 944,22
– od jednostek powiązanych	80	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne	80, 81	10 066,25	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>260 079,79</b>	<b>98 481,42</b>
I. Odsetki, w tym:	81	260 079,79	92 039,23
– dla jednostek powiązanych	81	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne	81, 80	0,00	6 442,19
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>		<b>-3 846 038,96</b>	<b>-6 478 161,26</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>206 838,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	43	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>		<b>-3 846 038,96</b>	<b>-6 684 999,26</b>

Sporządzono ..... Bielsko-Biała ..... dnia ..... 27.12.2023 .....  
 (miejscowość) (data)

..... Alicja Mól .....  
 usługowe prowadzenie ksiąg - świadectwo kwalifikacyjne 23921/01



TS PODBESKIDZIE S.A.  
 Prezes Zarządu  
 Krzysztof Przeradzki  
 Prezes Zarządu  
 Krzysztof Przeradzki

(pieczęć jednostki)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-2 541 365,95</b>	<b>1 066 733,31</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
<b>Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>-2 541 365,95</b>	<b>1 066 733,31</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>14 653 800,00</b>	<b>11 576 900,00</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>3 076 900,00</b>
a) zwiększenie z tytułu	0,00	3 076 900,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	3 076 900,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
– rejestracja kapitału	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>14 653 800,00</b>	<b>14 653 800,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>106 608,13</b>	<b>0,00</b>
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>	<b>106 608,13</b>
a) zwiększenie z tytułu	0,00	106 608,13
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	106 608,13
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>106 608,13</b>	<b>106 608,13</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– wpłaty na kapitał	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– rejestracja kapitału	0,00	0,00
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-10 616 774,82</b>	<b>-11 842 768,28</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

a) zwiększenie z tytułu		0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00
– ...		0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu		0,00	0,00
– wypłaty dywidendy		0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego		0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe		0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów		0,00	0,00
– ...		0,00	0,00
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>-10 616 774,82</b>	<b>-11 842 768,28</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
– korekty błędów		0,00	0,00
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		<b>-10 616 774,82</b>	<b>-11 842 768,28</b>
a) zwiększenie z tytułu		-6 684 999,26	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-6 684 999,26	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym		0,00	0,00
– ...		0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu		0,00	-1 225 993,46
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku		0,00	-1 225 993,46
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego		0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego		0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników		0,00	0,00
– ...		0,00	0,00
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<b>-17 301 774,08</b>	<b>-10 616 774,82</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,</b>		<b>-17 301 774,08</b>	<b>-10 616 774,82</b>
<b>6. Wynik netto</b>		<b>-3 846 038,96</b>	<b>-6 684 999,26</b>
a) zysk netto		0,00	0,00
b) strata netto		3 846 038,96	6 684 999,26
c) odpisy z zysku		0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>		<b>-6 387 404,91</b>	<b>-2 541 365,95</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		<b>-6 387 404,91</b>	<b>-2 541 365,95</b>

Sporządzono ..... Bielsko-Biała ..... dnia ..... 27.12.2023 .....  
(miejscowość) (data)

..... Alicja Moll .....  
usługowe prowadzenie ksiąg - świadectwo kwalifikacyjne 23921/01



  
TS PODBESKIDZIE S.A.  
Prezes Zarządu

Krzysztof Przeradzki

(pieczęćka jednostki)

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

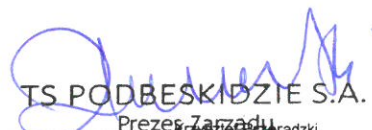
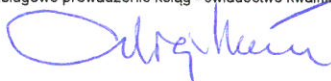
Treść	Nota	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zysk (strata) netto</b>		<b>-3 846 038,96</b>	<b>-6 684 999,26</b>
<b>II. Korekty razem</b>		<b>6 871 616,02</b>	<b>- 645 448,50</b>
1. Amortyzacja	85	305 206,80	645 937,66
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	59	145 086,63	52 073,91
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		- 741 706,56	- 203 577,07
5. Zmiana stanu rezerw	59	53 606,44	- 428 119,93
6. Zmiana stanu zapasów	59	-52 344,22	-2 314,37
7. Zmiana stanu należności		16 573,99	605 172,15
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		957 973,30	- 718 479,24
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	59	6 187 219,64	- 596 141,61
10. Inne korekty	59	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)</b>		<b>3 025 577,06</b>	<b>-7 330 447,76</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>		<b>137 432,58</b>	<b>253 093,41</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		137 432,58	253 093,41
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>		<b>241 620,14</b>	<b>654 663,10</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		241 620,14	654 663,10
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>- 104 187,56</b>	<b>- 401 569,69</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>		<b>2 290 111,25</b>	<b>6 083 900,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	3 076 900,00
2. Kredyty i pożyczki		2 290 111,25	2 949 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	58 000,00
<b>II. Wydatki</b>		<b>919 992,55</b>	<b>1 693 211,95</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		819 000,00	1 670 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
8. Odsetki		100 992,55	23 211,95
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>1 370 118,70</b>	<b>4 390 688,05</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)</b>		<b>4 291 508,20</b>	<b>-3 341 329,40</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		<b>4 291 508,20</b>	<b>-3 341 329,40</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00

## Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

F. Środki pieniężne na początek okresu		25 743,05	3 367 072,45
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		4 317 251,25	25 743,05
– o ograniczonej możliwości dysponowania		4 371,70	13 415,69

Sporządzono ..... Bielsko-Biala ..... dnia ..... 27.12.2023 .....  
(miejscowość) (data)

..... Alicja Móll .....  
usługowe prowadzenie ksiąg - świadectwo kwalifikacyjne 23921/01



TS PODBESKIDZIE S.A.  
Prezes Zarządu

Krzysztof Przeradzki

## Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>		<b>-3 846 038,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 846 038,96</b>	<b>-6 478 161,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-6 478 161,26</b>
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>		<b>5 199 536,63</b>	<b>0,00</b>	<b>5 199 536,63</b>	<b>7 851 580,57</b>	<b>0,00</b>	<b>7 851 580,57</b>
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	art. 22 ust. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną	art. 12 ust. 4 pkt 3c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3	art. 12 ust. 4 pkt 3d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6	10 870,21	0,00	10 870,21	0,00	0,00	0,00
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów	art. 12 ust. 4 pkt 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją	art. 12 ust. 4 pkt 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług	art. 12 ust. 4 pkt 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
równowartość odpisów aktualizujących wartość należności, nie zaliczonych uprzednio do kosztów uzyskania przychodów lub nie potrąconych dla celów ustalenia zysku (straty) netto w okresie opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek - w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów	art. 12 ust. 1 pkt 4e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio nie zostały zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 1 pkt 4d	2 492,10	0,00	2 492,10	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących innych niż na należności	art. 12 ust. 1	10 292,43	0,00	10 292,43	0,00	0,00	0,00
dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, z zastrzeżeniem pkt 14a, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16a-16m;	art. 17 ust. 1 pkt 21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacje międzynarodowe	art. 17 ust. 1 pkt 23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dofinansowanie z budżetu państwa lub samorządu terytorialnego	art. 17 ust. 1 pkt 47	5 123 836,89	0,00	5 123 836,89	7 851 580,57	0,00	7 851 580,57
podatek od towarów i usług	art. 12 ust. 1 pkt 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 27	art. 15 ust. 1	52 045,00	0,00	52 045,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>		<b>145 292,51</b>	<b>0,00</b>	<b>145 292,51</b>	<b>20 031,36</b>	<b>0,00</b>	<b>20 031,36</b>
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	4 445,05	0,00	4 445,05	0,00	0,00	0,00
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a	0,00	0,00	0,00	20 031,36	0,00	20 031,36
korekta przychodów wynikająca z błędów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 12 ust. 3j	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zarachowane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	140 847,46	0,00	140 847,46	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>		<b>76 666,66</b>	<b>0,00</b>	<b>76 666,66</b>	<b>140 847,46</b>	<b>0,00</b>	<b>140 847,46</b>
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe	art. 12 ust. 1 pkt 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zafakturowane szacunki przychodów	art. 12 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

otrzymane przychody, zarachowane w innym okresie, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	76 666,66	0,00	76 666,66	140 847,46	0,00	140 847,46
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>		<b>5 279 166,97</b>	<b>0,00</b>	<b>5 279 166,97</b>	<b>8 230 667,95</b>	<b>0,00</b>	<b>8 230 667,95</b>
wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego lub na rachunek nie widniejący na „Białej liście” w przypadku zobowiązania wobec podatnika vat, lub z pominięciem podzielonej płatności w przypadku zapłaty faktury z adnotacją „mechanizm podzielonej płatności”	art. 15d ust. 1	0,00	0,00	0,00	114 612,42	0,00	114 612,42
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek formie	art. 16 ust. 1 pkt 8f	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	12 235,97	0,00	12 235,97	19 022,88	0,00	19 022,88
grzywny i kar pieniężnych orzeczonych w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetek od tych grzywien i kar	art. 16 ust. 1 pkt 18	22 309,34	0,00	22 309,34	3 761,60	0,00	3 761,60
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzebrzegania przepisów ochrony środowiska	art. 16 ust. 1 pkt 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	840,32	0,00	840,32	0,00	0,00	0,00
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	12 501,51	0,00	12 501,51	11 411,37	0,00	11 411,37
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności nie zaliczonych na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących innych aktywów niż na należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	984,07	0,00	984,07	16 021,97	0,00	16 021,97
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	41 852,90	0,00	41 852,90	63 858,58	0,00	63 858,58
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa ponad określony przepisami limit	art. 16 ust. 1 pkt 37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny	art. 16 ust. 1 pkt 44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro	art. 16 ust. 1 pkt 49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłat dotyczących samochodu osobowego wynikających z umowy leasingu w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w proporcji jakiej kwota 150 000 zł pozostaje do wartości samochodu osobowego będącego przedmiotem tej umowy	art. 16 ust. 1 pkt 49a	4 396,08	0,00	4 396,08	0,00	0,00	0,00
25% wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 51	31 841,54	0,00	31 841,54	0,00	0,00	0,00
wydatków sfinansowanych z dotacji	art. 16 ust. 1 pkt 58	5 123 836,89	0,00	5 123 836,89	7 851 580,57	0,00	7 851 580,57
podatku od towarów i usług, z wyjątkami określonymi przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty zw. z utworzeniem lub podwyższeniem kapitału zakładowego	art. 16 ust. 1 pkt 8 lit. c,d,e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
straty powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych - utrata przydatności gospodarczej na skutek zmiany rodzaju działalności	art. 16 ust. 1 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

straty w środkach trwałych i WNIP w części pokrytej sumą odpisów amortyzacyjnych	art. 16 ust. 1 pkt 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		28 368,35	0,00	28 368,35	150 398,56	0,00	150 398,56
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>		<b>606 491,78</b>	<b>0,00</b>	<b>606 491,78</b>	<b>397 858,31</b>	<b>0,00</b>	<b>397 858,31</b>
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	153 217,80	0,00	153 217,80	38 656,53	0,00	38 656,53
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	77,28	0,00	77,28	337,13	0,00	337,13
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit	art. 15c ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności zaliczonych do przychodów, których nieściągalność nie została uprawdopodobniona w danym okresie na podstawie ust. 2a pkt 1	art. 16 ust. 1 pkt 26a	52 190,61	0,00	52 190,61	0,00	0,00	0,00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	265 728,32	0,00	265 728,32	288 205,00	0,00	288 205,00
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	52 198,23	0,00	52 198,23	37 722,09	0,00	37 722,09
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji cudzoziemcowi wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ustawy PIT	art. 16 ust. 1 pkt 57b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty nieopłaconych składek na FP, FS oraz FGŚP	art. 16 ust. 7d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty niedokonanych wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie o pracowniczych planach kapitałowych	art. 16 ust. 1 pkt 57aa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	83 079,54	0,00	83 079,54	32 937,56	0,00	32 937,56
leasing finansowy dla celów rachunkowych	art. 17b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta kosztów z tytułu błędu, zarachowana w okresie rozliczeniowym, w którym została otrzymana faktura korygująca	art. 15 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>		<b>336 949,37</b>	<b>0,00</b>	<b>336 949,37</b>	<b>1 110 353,89</b>	<b>0,00</b>	<b>1 110 353,89</b>
zapłacone odsetki zarachowane w innym okresie, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	11 022,28	0,00	11 022,28	0,00	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich	art. 15c ust. 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	288 205,00	0,00	288 205,00	1 006 567,17	0,00	1 006 567,17
wpłaty do pracowniczych planów kapitałowych zarachowane w księgach w okresie poprzednim	art. 15 ust. 4ga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone diety z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	37 722,09	0,00	37 722,09	103 786,72	0,00	103 786,72
korekta kosztów, z tytułu błędu, dokonana na podstawie wystawionej w innym okresie faktury korygującej	art. 15 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności, których nieściągalność została udokumentowana	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące należności w wysokości zaliczonej w innym okresie do przychodów, których nieściągalność została uprawdopodobniona (art. 16 ust. 2a)	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłaty z tytułu umów leasingu (raty)	art. 17b ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty inne niż bezpośrednie potrącalne w dacie poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy	art. 15 ust. 4d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>		<b>- 154 270,08</b>	<b>0,00</b>	<b>- 154 270,08</b>	<b>82 619,75</b>	<b>0,00</b>	<b>82 619,75</b>
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>		<b>- 154 270,08</b>	<b>0,00</b>	<b>- 154 270,08</b>	<b>82 619,75</b>	<b>0,00</b>	<b>82 619,75</b>
wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie (wartość dodatnia)	art. 12 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kwota płatności dotyczącej transakcji pomiędzy konsumentem a przedsiębiorcą przekraczającej 20 tys. otrzymana bez pośrednictwa rachunku płatniczego (wartość dodatnia)	art. 12 ust. 1 pkt 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kwota otrzymana przez pośrednika od nabywcy zarejestrowanego do VAT i przekazana dostawcy będącego podatnikiem VAT na rachunek inny niż zawarty na „białej liście” lub bez pośrednictwa rachunku płatniczego (wartość dodatnia)	art. 12 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga prowszostowa (wartość ujemna)	art. 18eb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

ulga konsolidacyjna (wartość ujemna)	art. 18ec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga dla wspierających sport, kulturę i edukację (wartość ujemna)	art. 18ee	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga na IPO (wartość ujemna)	art. 18ed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga na terminale płatnicze (wartość ujemna)	art. 18ef	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość wierzytelności, które nie zostały uregulowane lub zbyte w terminie 90 dni od dnia upływu od terminu płatności (w przypadku wartości ujemnej kwota z minusem)	art. 18f	- 154 270,08	0,00	- 154 270,08	82 619,75	0,00	82 619,75
przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)	art. 5 ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna)	art. 18 ust. 1,7,8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## INFORMACJE UZUPELNIĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych - nie wystąpiły
Nota 2	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych - nie wystąpiły
Nota 3	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach współzależnych - nie wystąpiły
Nota 4	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach stowarzyszonych - nie wystąpiły
Nota 5	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych posiadanych u znaczącego inwestora - nie wystąpiły
Nota 6	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych posiadanych u wspólnika jednostki współzależnej - nie wystąpiły
Nota 7	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostce dominującej - nie wystąpiły
Nota 8	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych - nie wystąpiły
Nota 9	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych - nie wystąpiły
Nota 10	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach współzależnych - nie wystąpiły
Nota 11	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach stowarzyszonych - nie wystąpiły
Nota 12	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych posiadanych u znaczącego inwestora - nie wystąpiły
Nota 13	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych posiadanych u wspólnika jednostki współzależnej - nie wystąpiły
Nota 14	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostce dominującej - nie wystąpiły
Nota 15	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych - nie wystąpiły
Nota 16	Zmiany w innych inwestycjach krótkoterminowych - nie wystąpiły
Nota 17	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 18	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 19	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 20	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 21	Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny - nie wystąpiły
Nota 22	Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych - nie wystąpiły
Nota 23	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 24	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 25	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa - nie wystąpiły
Nota 26	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 27	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 28	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 29	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 30	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych (struktura wg tytułów) - nie wystąpiły
Nota 31	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze - nie wystąpiły
Nota 32	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających
Nota 33	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących - nie wystąpiły
Nota 34	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących jednostki - nie wystąpiły
Nota 35	Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń - nie wystąpiły
Nota 36	Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych - nie wystąpiły
Nota 37	Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych - nie wystąpiły
Nota 38	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 39	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nota 40	Istotne odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów - nie dotyczy
Nota 41	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 42	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego - nie wystąpiły
Nota 43	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty - nie wystąpiły
Nota 44	Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 160/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe - nie wystąpiły
Nota 45	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie wystąpiły
Nota 46	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi - nie dotyczy
Nota 47	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki - nie posiada
Nota 48	Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji - nie dotyczy
Nota 49	Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją - nie dotyczy
Nota 50	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna - nie dotyczy
Nota 51	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna - nie dotyczy
Nota 52	Informacje o jednostkach, w których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową - nie dotyczy
Nota 53	Informacje o połączeniu w okresie sprawozdawczym jednostek metodą nabycia - nie dotyczy
Nota 54	Informacje o połączeniu w okresie sprawozdawczym jednostek metodą łączenia udziałów - nie dotyczy
Nota 55	Liczba i wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw - nie dotyczy
Nota 56	Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej - brak
Nota 57	Pochodne instrumenty finansowe niewyceniane w wartości godziwej - nie wystąpiły
Nota 58	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 59	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 60	Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie występują
Nota 61	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 62	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 63	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 64	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy - nie wystąpiły
Nota 65	Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy - nie wystąpiły
Nota 66	Informacja o istotnych zdarzeniach, wraz z wyjaśnieniami zapewniającymi porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - brak
Nota 67	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 68	Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Nota 69	Fundusze specjalne - nie występują
Nota 70	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 71	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

## INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nota 72	Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie wystąpiły
Nota 73	Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości
Nota 74	Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości - nie wystąpiły
Nota 75	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny - nie dotyczy
Nota 76	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy - nie wystąpiły
Nota 77	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 78	Inne przychody operacyjne
Nota 79	Inne koszty operacyjne
Nota 80	Wybrane przychody finansowe
Nota 81	Wybrane koszty finansowe
Nota 82	Stan rezerw
Nota 83	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 84	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 85	Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10) - nie dotyczy
Nota 86	Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3) - nie wystąpiły
Nota 87	Zmiany w środkach trwałych
Nota 88	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie wystąpiła
Nota 89	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
Nota 90	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - nie wystąpiły
Nota 91	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska - brak
Nota 92	Odsetki i różnice kursowe powiększające wartość zapasów w roku obrotowym - brak
Nota 93	Zapasy
Nota 94	Leasing finansowy u korzystającego - brak
Nota 95	Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych - nie wystąpiły
Nota 96	Przeciwdziałanie marnowaniu żywności - nie dotyczy
Nota 97	Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków (dotyczy wyłącznie ryczałtów) - nie dotyczy
Nota 98	Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi nie zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych - nie dotyczy
Nota 99	Liczba akcji objętych w prostej spółce akcyjnej za wkłady niepieniężne - nie dotyczy

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 01.07.2022 - 30.06.2023.

Nota 1  
Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych - nie wystąpiły

Nota 2  
Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych - nie wystąpiły

Nota 3  
Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach współzależnych - nie wystąpiły

Nota 4  
Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach stowarzyszonych - nie wystąpiły

Nota 5  
Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych posiadanych u znaczącego inwestora - nie wystąpiły

Nota 6  
Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych posiadanych u wspólnika jednostki współzależnej - nie wystąpiły

Nota 7  
Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostce dominującej - nie wystąpiły

Nota 8  
Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych - nie wystąpiły

Nota 9  
Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych - nie wystąpiły

Nota 10  
Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach współzależnych - nie wystąpiły

Nota 11  
Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach stowarzyszonych - nie wystąpiły

Nota 12  
Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych posiadanych u znaczącego inwestora - nie wystąpiły

Nota 13  
Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych posiadanych u wspólnika jednostki współzależnej - nie wystąpiły

Nota 14  
Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostce dominującej - nie wystąpiły

Nota 15  
Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych - nie wystąpiły

Nota 16  
Zmiany w innych inwestycjach krótkoterminowych - nie wystąpiły

Nota 17  
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
1. Środki pieniężne w kasie	3 961,74	1 888,56
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	4 371,70	13 415,69
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 308 917,81	10 438,80
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>4 317 251,25</b>	<b>25 743,05</b>

Nota 18  
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	4 317 202,16	9,79	49,09	0,00	0,00	0,00	0,00	4 317 251,25
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>4 317 202,16</b>	<b>9,79</b>	<b>49,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 317 251,25</b>

TS Podbeskidzie S.A.

Nota 19

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Gmina Bielsko-Biała	A 0001-0750	06.07.2011	gotówka		750,00	750,00	100,00	75 000,00	0,51
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Polskie Mięso i Wędliny ŁUKOSZ Sp. z o.o.	A 0751-1000	06.07.2011	gotówka		250,00	250,00	100,00	25 000,00	0,17
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Gmina Bielsko-Biała	B 1001-33000	28.06.2013	gotówka		32 000,00	32 000,00	100,00	3 200 000,00	21,84
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Polskie Mięso i Wędliny ŁUKOSZ Sp. z o.o.	B 33001-43640	28.06.2013	gotówka		10 640,00	10 640,00	100,00	1 064 000,00	7,26
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Polskie Mięso i Wędliny ŁUKOSZ Sp. z o.o.	C 43641-50385	19.11.2014	gotówka		6 745,00	6 745,00	100,00	674 500,00	4,60
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Polskie Mięso i Wędliny ŁUKOSZ Sp. z o.o.	D 50386-55769	19.10.2017	gotówka		5 384,00	5 384,00	100,00	538 400,00	3,67
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Gmina Bielsko-Biała	D 55770-65769	19.10.2017	gotówka		10 000,00	10 000,00	100,00	1 000 000,00	6,82
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Polskie Mięso i Wędliny ŁUKOSZ Sp. z o.o.	E 65770-83269	14.03.2019	gotówka		17 500,00	17 500,00	100,00	1 750 000,00	11,95
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Gmina Bielsko-Biała	E 83270-115769	14.03.2019	gotówka		32 500,00	32 500,00	100,00	3 250 000,00	22,18
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Gmina Bielsko-Biała	F 126539-146538	15.02.2022	gotówka		20 000,00	20 000,00	100,00	2 000 000,00	13,65
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Polskie Mięso i Wędliny ŁUKOSZ Sp. z o.o.	F115770-126538	15.02.2022	gotówka		10 769,00	10 769,00	100,00	1 076 900,00	7,35
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>					<b>146 538,00</b>	<b>146 538,00</b>		<b>14 653 800,00</b>	<b>100,00</b>

\* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Komentarz:

Gmina Bielsko-Biała - 95 250 udziałów po 100,00 zł = 9 525 000,00 zł - 65%  
 Polskie Mięso ŁUKOSZ Sp. z o.o. - 51 288 udziałów po 100,00 zł = 5 128 800,00 zł - 35 %

Nota 20

Zmiany w kapitale zapasowym

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>106 608,13</b>	<b>0,00</b>
<b>zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>106 608,13</b>
- sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	0,00
- podziału zysku (utworzony ustawowo)	0,00	106 608,13
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
<b>wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
- umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00

TS Podbeskidzie S.A.

Nota 20

Zmiany w kapitale zapasowym - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
- ...	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>106 608,13</b>	<b>106 608,13</b>

Nota 21

Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny - nie wystąpiły

Nota 22

Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych - nie wystąpiły

Nota 23

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-10 616 774,82</b>	<b>-11 842 768,28</b>
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-10 616 774,82</b>	<b>-11 842 768,28</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-10 616 774,82</b>	<b>-11 842 768,28</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	-6 684 999,26	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-6 684 999,26	0,00
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych niezajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-1 225 993,46
- pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	-1 225 993,46
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-17 301 774,08</b>	<b>-10 616 774,82</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-17 301 774,08</b>	<b>-10 616 774,82</b>

Nota 24

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

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022*
<b>ZYSK / STRATA NETTO</b>	<b>-3 846 038,96</b>	<b>-6 684 999,26</b>
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	3 739 230,83	6 684 999,26
Pokrycie straty z kapitału zapasowego	106 808,13	0,00

\* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 25

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa - nie wystąpiły



## Nota 26

## Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
– weksel własny in blanco	pożyczka	2 311 997,14
– pełnomocnictwo do pobierania środków	pożyczka	1 519 759,22
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych		0,00
– z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
– inne		0,00
<b>Razem</b>		<b>3 831 756,36</b>

## Nota 27

## Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>1 663 069,54</b>	<b>284 066,35</b>	<b>979 052,46</b>	<b>233 475,28</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 663 069,54	284 066,35	979 052,46	233 475,28
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 428 804,87	284 066,35	629 298,52	233 475,28
– do 12 miesięcy	1 428 804,87	284 066,35	629 298,52	233 475,28
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	225 203,37	0,00	336 179,54	0,00
– inne należności	9 061,30	0,00	13 574,40	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

## Nota 28

## Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
<b>1. Zobowiązania od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00

## Nota 28

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
<b>2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
<b>3. Zobowiązania od pozostałych jednostek</b>	<b>6 253 042,43</b>	<b>3 810 613,80</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	6 253 042,43	3 810 613,80
- z tytułu pożyczek i kredytów	3 218 359,29	1 703 153,96
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	2 532 894,56	1 595 937,73
- do 12 miesięcy	2 532 894,56	1 595 937,73
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	212 845,51	214 768,27
- z tytułu wynagrodzeń	288 258,20	296 210,37
- inne	684,87	543,47

## Nota 29

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
1. Gwarancje			0,00	0,00	
2. Poręczenia (także wekslowe)			0,00	0,00	
3. Kaucje i wadia			0,00	0,00	
4. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			0,00	0,00	
5. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0,00	0,00	
6. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0,00	0,00	
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe					
8. Weksle in blanco stanowiące zabezpieczenie pożyczek			2 311 997,14	1 307 861,96	

Na dzień bilansowy Spółka jest stroną kontraktów piłkarskich z zawodnikami o profesjonalne uprawianie piłki nożnej oraz trenerami o świadczenie usług trenerskich. Niektóre z kontraktów zawierają zapisy przewidujące dodatkowe wynagrodzenie dla zawodnika czy trenera w przypadku realizacji określonych warunków. Spółka nie jest w stanie oszacować pełnej kwoty zobowiązań warunkowych w tym zakresie.

Na dzień bilansowy Spółka jest stroną umów handlowych, których drugą stroną jest klub piłkarski odstępujący prawa do rejestracji zawodnika. Umowy przewidują płatności środków przez Spółkę do klubów odstępujących w przypadku realizacji określonych warunków. Spółka nie jest w stanie oszacować pełnej kwoty zobowiązań warunkowych w tym zakresie.

Na dzień bilansowy Spółka jest stroną umów handlowych których stroną są pośrednicy wspierający Spółkę w przeprowadzaniu transferów do oraz ze Spółki, które przewidują płatności dla pośredników w przypadku realizacji określonych warunków. Spółka nie jest w stanie oszacować pełnej kwoty zobowiązań warunkowych w tym zakresie.

## Nota 30

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych (struktura wg tytułów) - nie wystąpiły

## Nota 31

Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze - nie wystąpiły

## Nota 32

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Spłacone	Stan na koniec okresu
<b>1. Pożyczka/ kredyt</b>							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Zaliczka</b>							
Prezes Zarządu			42 619,26	0,00	0,00	4 545,60	38 073,66
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>			<b>42 619,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 545,60</b>	<b>38 073,66</b>
<b>3. Inne świadczenie (proszę wymienić)</b>							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OGÓLEM</b>			<b>42 619,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 545,60</b>	<b>38 073,66</b>

## Nota 33

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących - nie wystąpiły

## Nota 34

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących jednostki - nie wystąpiły

## Nota 35

Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń - nie wystąpiły

## Nota 36

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych - nie wystąpiły

## Nota 37

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych - nie wystąpiły

## Nota 38

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Z tytułu dostaw i usług	233 475,28	53 083,17	0,00	2 492,10	284 066,35

## Nota 39

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Rodzaj zapasu	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary w tym:	984,07	10 292,43
- BO	10 292,43	10 567,98
- utworzone	984,07	10 292,43
- odwrócone	10 292,43	10 567,98
-BZ	984,07	10 292,43

## Nota 40

Istotne odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów - nie dotyczy

## Nota 41

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>206 838,00</b>
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	0,00	206 838,00
- wartość brutto	895 112,48	879 010,99
- wartość odpisów aktualizujących	895 112,48	672 172,99
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
- wartość brutto	0,00	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

TS Podbeskidzie S.A.

Nota 41

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
- wartość brutto	0,00	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
- zobowiązania wobec ZUS	9 917,66	7 167,20
- zobowiązania z tyt. umów cywilnoprawnych	50 488,38	54 758,95
- naliczone odsetki od pożyczki i kontrahentów	13 861,65	7 344,74
- zobowiązania z tyt. premii i odszkodowania	0,00	0,00
- nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi	0,00	0,00
- RMK - ubezpieczenia	0,00	0,00
- zobowiązania z tyt. premii i odszkodowania	0,00	0,00
- przychody do rozliczenia w czasie	14 566,67	26 761,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88 834,36	96 031,89
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
- straty podatkowej za 2015	0,00	0,00
- straty podatkowej za 2016	0,00	0,00
- straty podatkowej za 2017	0,00	0,00
- straty podatkowej za 2018	0,00	126 907,60
- straty podatkowej za 2021	1 271 243,14	0,00
odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 271 243,14	126 907,60
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>411 625,00</b>	<b>206 838,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	96 031,89	206 838,00
- zobowiązania wobec ZUS	7 167,20	19 719,50
- zobowiązania z tyt. umów cywilnoprawnych	54 758,95	58 708,90
- naliczone odsetki od pożyczki	7 344,74	0,00
- przychody do rozliczenia w czasie	26 761,00	128 409,60
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	315 593,11	0,00
- straty podatkowej za 2016	219 027,47	0,00
- straty podatkowej za 2017	96 565,64	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	0,00	0,00
- wartość brutto	1 843 564,98	895 112,48
- wartość odpisów aktualizujących	1 843 564,98	895 112,48

Nota 42

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego - nie wystąpiły

Nota 43

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty - nie wystąpiły

Nota 44

Transakcje zawarte ze stronami powiązаныmi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 160/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe - nie wystąpiły

Nota 45

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie wystąpiły

Nota 46

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi - nie dotyczy

Nota 47

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki - nie posiada

Nota 48

Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji - nie dotyczy

Nota 49

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją - nie dotyczy

Nota 50

Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna - nie dotyczy

## Nota 50

Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna - nie dotyczy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

## Nota 51

Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna - nie dotyczy

## Nota 52

Informacje o jednostkach, w których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową - nie dotyczy

## Nota 53

Informacje o połączeniu w okresie sprawozdawczym jednostek metodą nabycia - nie dotyczy

## Nota 54

Informacje o połączeniu w okresie sprawozdawczym jednostek metodą łączenia udziałów - nie dotyczy

## Nota 55

Liczba i wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw - nie dotyczy

## Nota 56

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej - brak

## Nota 57

Pochodne instrumenty finansowe niewyceniane w wartości godziwej - nie wystąpiły

## Nota 58

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,4503	4,6806

## Nota 59

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	145 086,63	52 073,91
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
<b>Razem odsetki</b>	<b>145 086,63</b>	<b>52 073,91</b>

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	86 544,00	32 937,56
<b>Razem</b>	<b>86 544,00</b>	<b>32 937,56</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>53 606,44</b>	<b>- 428 119,93</b>

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
Ogółem zapasy	115 785,17	72 749,31
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	984,07	10 292,43
<b>Razem</b>	<b>114 801,10</b>	<b>62 456,88</b>
<b>Zmiana stanu, w tym:</b>	<b>-52 344,22</b>	<b>-2 314,37</b>
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	1 379 003,19	745 577,18
<b>Razem należności, w tym:</b>	<b>1 379 003,19</b>	<b>745 577,18</b>
Należności z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	650 000,00	0,00
<b>Razem należności z działalności inwestycyjnej</b>	<b>650 000,00</b>	<b>0,00</b>
Należności z działalności operacyjnej	729 003,19	745 577,18
<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>16 573,99</b>	<b>605 172,15</b>
Zmiana stanu należności spowodowana ujęciem błędów lat ubiegłych	0,00	0,00

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	3 034 683,14	2 107 459,84
Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania, w tym:</b>	<b>3 034 683,14</b>	<b>2 107 459,84</b>

## TS Podbeskidzie S.A.

Nota 59

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	30 750,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>30 750,00</b>
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zobowiązania z działalności operacyjnej</b>	<b>3 034 683,14</b>	<b>2 076 709,84</b>
<b>Zmiana stanu zobowiązań</b>	<b>957 973,30</b>	<b>- 718 479,24</b>
<b>Zmiana stanu zobowiązań spowodowana ujęciem błędów lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	189 600,41	130 778,10
<b>Razem</b>	<b>189 600,41</b>	<b>130 778,10</b>
<b>1. Zmiana stanu</b>	<b>-58 822,31</b>	<b>171 516,31</b>
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	6 421 652,78	175 610,83
<b>Razem</b>	<b>6 421 652,78</b>	<b>175 610,83</b>
<b>2. Zmiana stanu</b>	<b>6 246 041,95</b>	<b>- 767 657,92</b>
<b>Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)</b>	<b>6 187 219,64</b>	<b>- 596 141,61</b>

Pozycja A.II.10. Inne korekty	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
Środki pieniężne w kasie	3 961,74	1 888,56
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 313 289,51	23 854,49
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
- czeki	0,00	0,00
- weksle	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
<b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych</b>	<b>4 317 251,25</b>	<b>25 743,05</b>
<b>Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>4 291 508,20</b>	<b>-3 341 329,40</b>
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych w okresie 01.01.2021 - 30.06.2022:  
 Bilansowa zmiana stanu zobowiązań: (-) 905.863,74  
 w tym zmiana stanu zobowiązań z tyt. działalności inwestycyjnej: 187.384,50  
 Zmiana stanu zobowiązań wykazana w rachunku przepływów pieniężnych: (-) 718.479,24  
 .  
 .

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych w okresie 01.07.2022 - 30.06.2023:  
 Bilansowa zmiana stanu zobowiązań: 927.223,30 zł  
 w tym zmiana stanu zobowiązań z tyt. działalności inwestycyjnej: 30.750,00 zł  
 Zmiana stanu zobowiązań wykazana w rachunku przepływów pieniężnych: 957.973,30 zł  
 .  
 .

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych w okresie 01.07.2022 - 30.06.2023:  
 Bilansowa zmiana stanu należności: (-) 633.426,01 zł  
 w tym zmiana stanu należności z tyt. działalności inwestycyjnej: 650.000,00 zł  
 Zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych: 16.573,99 zł  
 .  
 .

TS Podbeskidzie S.A.

Nota 60

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie występują

Nota 61

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
<b>Ogółem, z tego:</b>	<b>14,90</b>	<b>18,50</b>
– pracownicy produkcyjni	0,00	0,00
– pracownicy nieprodukcyjni	14,90	18,50
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

Nota 62

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
<b>I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:</b>	<b>200 938,27</b>	<b>342 000,00</b>
<b>1. Wynagrodzenie</b>	<b>200 938,27</b>	<b>342 000,00</b>
Zarząd	200 938,27	342 000,00
	0,00	0,00
<b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
<b>II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:</b>	<b>82 245,46</b>	<b>146 246,66</b>
<b>1. Wynagrodzenie</b>	<b>82 245,46</b>	<b>146 246,66</b>
Rada Nadzorcza	82 245,46	146 246,66
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
<b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
<b>III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Wynagrodzenie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
<b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>283 183,73</b>	<b>488 246,66</b>

Nota 63

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu	Inne	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	12.01.2023		10 000,00	7 500,00
Inne usługi atestacyjne	28.12.2022		4 500,00	3 500,00
Przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego	12.01.2023		7 500,00	6 700,00
Pozostałe usługi	28.12.2022		4 500,00	3 500,00
<b>Razem</b>			<b>26 500,00</b>	<b>21 200,00</b>

Nota 64

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy - nie wystąpiły

Nota 65

Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy - nie wstąpiły

Nota 66

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - brak

## Nota 67

## Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Wyszczególnienie	
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności:	
<p>Sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2023 zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Istnieją jednak zagrożenia co do kontynuowania działalności przez Spółkę, związane z sytuacją finansową jednostki oraz ogólną sytuacją gospodarczą.</p> <p>Skumulowane straty za lata ubiegłe w kwocie (-) 17,3 mln zł oraz wynik za bieżący okres w wysokości (-) 3,8 mln zł nie znajdują źródeł pokrycia. Łącznie przekraczają sumę kapitałów podstawowego, zapasowego i rezerwowego, powodując powstanie ujemnego kapitału własnego w kwocie (-) 6,4 mln zł. Ponadto:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w Spółce występują trudności i opóźnienia w spłacie zobowiązań,</li> <li>- zaciągnięto pożyczki w celu finansowania działalności,</li> <li>- jednostka ma trudności i opóźnienia w spłacie zobowiązań z tytułu pożyczek.</li> </ul> <p>Biorąc pod uwagę powyższe niepewności Zarząd Spółki odstąpił jednak od wprowadzenia do sprawozdania finansowego korekt, które byłyby konieczne, gdyby założenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę nie było zasadne.</p>	
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	
<p>Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności: Zarząd podjął działania zmierzające do zapewnienia stabilności finansowej Spółki. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania dokonano w tym zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) spłaty zaległych zobowiązań z tytułu wynagrodzeń i wobec dostawców,</li> <li>2) 04.01.2023 r. zawarło umowę na realizację zadania publicznego w zakresie "Wspierania i upowszechniania kultury fizycznej" z Miastem Bielsko-Biala w ramach, których otrzymano łączną kwotę dotacji 3.000.000,00 zł,</li> <li>3) 07.06.2023 r. zawarło umowę na realizację zadania publicznego w zakresie "Wspierania i upowszechniania kultury fizycznej" z Miastem Bielsko-Biala w ramach, których otrzymano łączną kwotę dotacji 6.250.000,00 zł,</li> <li>4) pospisano umowę sponsorską ze spółką Polskie Mięso i Wędliny ŁUKOSZ Sp. z o.o. na sezon 2023/2024 na kwotę 840.000,00 zł,</li> <li>5) podpisano umowę sponsorską ze spółką AQUA SA na rundę jesienną sezonu 2023/2024 na kwotę 500.000,00 zł,</li> <li>6) pozyskano nowych sponsorów: STS S.A., TIMAGO International Group Sp. z o.o. Sp.K., BUD MAX DEVELOPMENT PAWLUS &amp; KRYJAK Sp. J.,</li> <li>7) uzyskano przychody z transferów zawodników w łącznej kwocie 1.100.000,00 zł,</li> <li>8) dokonano przebudowy sztabu szkoleniowego i kadry I zespołu,</li> <li>9) prowadzono plan ograniczanie kosztów w każdym z możliwych obszarów działania</li> <li>10) zredukowano częściowo zatrudnienie pracowników,</li> </ol> <p>Równocześnie realizację celu Zarząd zamierza osiągnąć poprzez planowane działania:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) ewentualne podwyższenie kapitału,</li> <li>2) zaciągnięcie dodatkowej pożyczki,</li> <li>3) wydłużenie terminów spłaty zaciągniętych pożyczek,</li> <li>4) kontynuację działań w zakresie pozyskania strategicznych sponsorów,</li> <li>5) utrzymanie odpowiedniego poziomu szkolenia drużyny w walce o awans do rozgrywek PKO EKSTRAKLASA,</li> <li>6) transfery zawodników,</li> <li>7) skuteczny skauting w obszarze młodych zawodników, który w perspektywie stanowić będzie źródło przychodów z działalności transferowej,</li> <li>8) akcje marketingowe skierowane na zwiększenie frekwencji kibiców na stadionie,</li> <li>9) zagospodarowanie łóż biznesowych podczas meczy ligowych.</li> </ol> <p>Spółka prowadzi także rozmowy z dwoma zagranicznymi podmiotami, które są zainteresowane nabyciem pakietu kontrolnego akcji. Zakup przez nowego Inwestora pakietu większościowego akcji oraz dokapitalizowanie przez nowego akcjonariusza pozwoli Spółce zbudować stabilne fundamenty finansowe.</p> <p>W zakresie finansowania bieżącego podpisano list intencyjny z pożyczkodawcą, który zadeklarował kontynuowanie działań związanych z finansowym wspieraniem działalności Spółki. Jednocześnie akcjonariusze Spółki potwierdzili, że ich intencją jest zapewnienie wszelkiego wsparcia finansowego, które niezbędne będzie do wypełnienia zobowiązań Spółki i zapewnienie jej dalszego finansowania.</p> <p>W ocenie Zarządu Spółki działania przedstawione powyżej dają podstawę do stwierdzenia, że sytuacja Spółki będzie ulegać stopniowej poprawie, pomimo w dalszym ciągu istnienia okoliczności wskazujących na niepewności co do kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę, w szczególności w okresie najbliższych 12 miesięcy od daty sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego. Stąd też sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednocześnie Zarząd Spółki oświadcza, że w związku z faktem, iż łączna kwota wyniku netto okresu sprawozdawczego oraz niepokrytych strat z lat ubiegłych, przekroczyła sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, Zarząd Spółki zgodnie z wymogami art. 397 ksh zwoła bez zbędnej zwłoki, Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki celem podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki i prowadzeniu jej dalszej działalności operacyjnej.</p>	

## Nota 68

## Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Opis
<p>W lutym 2022 roku Rosja zaatakowała Ukrainę. W wyniku konfliktu oraz sankcji nałożonych przez Unię Europejską na Federację Rosyjską, nastąpiło zahamowanie handlu między Polską a Rosją, co miało istotny i nieestety w wielu przypadkach negatywny wpływ na polskie przedsiębiorstwa mające zaangażowanie w tamtejszy rynek. Konflikt zbrojny powoduje także silne napięcia na liniach zaopatrzeniowych, wielokrotnie powodując utrudnienia i załatory oraz poważniejsze w skutkach przerwanie łańcuchów dostaw oraz powoduje wahania kursów walut, przekładające się na niepewną sytuację w zakresie cen usług i materiałów eksportowych oraz importowych.</p> <p>Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2022, lecz za zdarzenie wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2023</p>

## Nota 69

## Fundusze specjalne - nie występują

## Nota 70

## Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	01.07.2022 - 30.06.2023		01.01.2021 - 30.06.2022	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	7 093 865,60	0,00	0,00	10 572 134,58
– usługi reklamowe, bilety wstępu, medialne	7 093 865,60	0,00	0,00	10 572 134,58
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	24 056,81	0,00	0,00	26 026,00
– powierzony sprzęt sportowy + testy COVID	24 056,81	0,00	0,00	26 026,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	113 435,40	0,00	0,00	121 123,46
– towary handlowe	113 435,40	0,00	0,00	121 123,46



TS Podbeskidzie S.A.

Nota 70

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	01.07.2022 - 30.06.2023		01.01.2021 - 30.06.2022	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>7 231 357,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 719 284,04</b>
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	7 168 357,81	0,00	0,00	10 719 284,04
- produkty/usługi	7 030 865,60	0,00	0,00	10 572 134,58
- towary i materiały	137 492,21	0,00	0,00	147 149,46
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
- produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrznijna	63 000,00	0,00	0,00	0,00
- produkty/usługi	63 000,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 71

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
<b>A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Koszty wg rodzajów</b>	<b>17 319 929,96</b>	<b>27 731 103,97</b>
1. Amortyzacja	305 206,80	645 937,66
2. Zużycie materiałów i energii	661 087,48	767 363,78
3. Usługi obce	3 972 144,07	6 127 389,62
4. Podatki i opłaty, w tym:	230 809,85	558 253,79
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	10 053 474,58	17 054 434,07
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	331 342,74	460 163,01
7. Pozostałe koszty rodzajowe	1 765 864,44	2 117 562,04
<b>RAZEM</b>	<b>17 319 929,96</b>	<b>27 731 103,97</b>

Nota 72

Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie wystąpiły

Nota 73

Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Charakter przychodów	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
1. Przychody ze sprzedaży usług	0,00	0,00
- brak	0,00	0,00
2. Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
- brak	0,00	0,00
3. Pozostałe przychody operacyjne	377 191,40	1 380 845,28
- wsparcie solidarnościowe PZPN	0,00	556 623,75
- PZPN - dosfinansowanie PRO JUNIOR SYSTEM	273 147,00	153 249,00
- środki z UEFA na szkolenie młodzieży za sezon 2020/2021	0,00	670 972,53
- środki z UEFA za udział zawodników w Nation League 2020/21 i i czestnictwo w Lidze Narodów UEFA 2022/2023	104 044,40	0,00
4. Przychody finansowe	0,00	0,00
	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>377 191,40</b>	<b>1 380 845,28</b>

Nota 74

Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości - nie wystąpiły

Nota 75

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny - nie dotyczy

Nota 76

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy - nie wystąpiły

## Nota 77

## Dane rozliczenia kręgu kosztów

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
<b>I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
<b>II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
<b>III. Koszt własny produkcji sprzedanej</b>	<b>17 340 929,96</b>	<b>27 731 103,97</b>
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży	0,00	0,00
– koszty ogólnego zarządu	17 340 929,96	27 731 103,97
<b>IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>78 300,52</b>	<b>66 131,42</b>

## Nota 78

## Inne przychody operacyjne

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
<b>I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)</b>	<b>52 045,00</b>	<b>158,03</b>
– rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy - zakończenie sprawy	52 045,00	158,03
<b>II. Dotacje</b>	<b>5 123 836,89</b>	<b>7 851 580,57</b>
– Dotacje Z Gminy Bielsko-Biała	5 123 836,89	7 851 580,57
<b>III. Pozostałe, w tym:</b>	<b>1 601 227,98</b>	<b>2 979 281,45</b>
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	2 492,10	9 305,35
2) aktualizacja wartości odpisu aktualizującego towarów handlowych	10 292,43	10 567,98
3) otrzymane koszty postępowania spornego	7 942,82	0,00
4) przedawnione zobowiązania	3 172,03	0,00
5) dofinansowanie PZPN i Pierwsza Liga Piłkarska	273 147,00	1 657 845,28
6) zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych - transfery zawodników	741 706,56	203 577,07
7) inne	28 852,04	5 967,42
8) darowizny	505 950,40	935 300,00
9) odszkodowania	27 672,60	156 718,35
<b>Inne przychody operacyjne RAZEM</b>	<b>6 777 109,87</b>	<b>10 831 020,05</b>

## Nota 79

## Inne koszty operacyjne

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
<b>I. Pozostałe, w tym:</b>	<b>209 446,89</b>	<b>139 692,76</b>
1) odpis aktualizujący wartość należności Przyczyna utworzenia: zaleganie z zapłatą	52 190,61	5 729,54
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji Przyczyna utworzenia:	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji Przyczyna utworzenia:	0,00	0,00
4) odpis aktualizujący wartość zapasów Przyczyna utworzenia: zaleganie stanów powyżej 365 dni	984,07	10 292,43
5) koszty postępowania spornego	12 235,97	19 022,88
6) umorzone należności	0,00	0,00
7) zwrot za karnety i bilety sezon 2020/2021	0,00	37 034,03
8) strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) inne	17 337,47	7 892,42
10) utworzone rezerwy na koszty	83 079,54	32 937,56
11) darowizna	0,00	0,00
12) kary	22 309,34	3 761,60
13) rekompensata za koszty odzyskania należności	21 309,89	0,00
14) odszkodowanie za rozwiązaniem umowę o prace	0,00	23 022,30
<b>Inne koszty operacyjne RAZEM</b>	<b>209 446,89</b>	<b>139 692,76</b>

## Nota 80

## Wybrane przychody finansowe

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
<b>I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00

Nota 80

Wybrane przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem</b>	<b>3 184,27</b>	<b>6 944,22</b>
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	3 184,27	6 944,22
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	3 184,27	6 944,22
<b>III. Inne przychody finansowe razem</b>	<b>10 066,25</b>	<b>0,00</b>
1) dodatnie różnice kursowe	10 066,25	0,00
– nadwyżka dodatnich różnic kursowych	10 066,25	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 81

Wybrane koszty finansowe

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
<b>I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem</b>	<b>260 079,79</b>	<b>92 039,23</b>
1) od kredytów i pożyczek	145 086,63	55 690,35
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	145 086,63	55 690,35
2) pozostałe odsetki	114 993,16	36 348,88
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	114 993,16	36 348,88
<b>II. Inne koszty finansowe razem</b>	<b>0,00</b>	<b>6 442,19</b>
1) ujemne różnice kursowe	0,00	6 442,19
– nadwyżka ujemnych różnic kursowych	0,00	6 442,19
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

## TS Podbeskidzie S.A.

Nota 82  
Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
<b>1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Pozostałe rezerwy, w tym:</b>	<b>32 937,56</b>	<b>126 544,00</b>	<b>20 892,56</b>	<b>52 045,00</b>	<b>86 544,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– długoterminowa rezerwa na zobow. z tyt. wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	32 937,56	126 544,00	20 892,56	52 045,00	86 544,00
– rezerwy na bieżące zobowiązania	32 937,56	83 079,54	20 892,56	52 045,00	43 079,54
– rezerwa na zobowiązania z tyt. odsetek	0,00	43 464,46	0,00	0,00	43 464,46
<b>Razem</b>	<b>32 937,56</b>	<b>126 544,00</b>	<b>20 892,56</b>	<b>52 045,00</b>	<b>86 544,00</b>

Nota 83  
Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	0,00	0,00
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	1 754 760,62	799 080,59
– w roku 2016	0,00	219 027,47
– w roku 2017	0,00	96 535,64
– w roku 2018	483 517,48	483 517,48
– w roku 2021	1 271 243,14	0,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	88 834,36	69 270,93
– z tyt. umów zleceń	50 488,38	54 758,95
– z tyt. premii i odszkodowań	0,00	0,00
– z pozostałych tytułów - składki ZUS	9 917,66	7 167,20
– naliczonych odsetek od pożyczek	13 861,65	7 344,78
– RMK - ubezpieczenia	0,00	0,00
– przychody do rozliczenia w czasie	14 566,67	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 843 594,98	- 868 351,48
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:</b>	<b>189 600,41</b>	<b>130 778,10</b>
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	27 190,56	33 859,41
3. Opłacone z góry koszty opłat za korzystanie z programów komputerowych	4 665,92	29 828,01
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
8. korekta podatku VAT naliczony - brak zapłaty po 90 dnia	113 572,71	8 763,66
9. inne - zaliczki	38 073,66	46 684,30
10. Koszty roku 2023 - opłata licencji i druk kartonów na sezon 2023/2024	6 097,56	11 642,72
<b>Rozliczenia międzyokresowe (bierno), w tym:</b>	<b>6 421 652,78</b>	<b>175 610,83</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00

TS Podbeskidzie S.A.

Nota 83

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	6 421 652,78	175 610,83
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	6 421 652,78	175 610,83
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
- przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
- opłacone z góry, niewykonane świadczenia - otrzymane dotacje podlegające rozliczeniu w kolejnym roku obrotowym	6 269 986,12	34 763,37
- zafakturowane i zapłacone usługi reklamowe, których wykonanie przypada na okres 01.07.2023-31.12.2023	76 666,66	140 847,46
- zafakturowany transfer zawodnika - umowa transferu definitywnego z 01.07.2023	75 000,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Komentarz:

Spółka uzyskuje przychody z tytułu zawartych umów dotacji, które rozliczane są w czasie, w okresie którego dotyczą. Środki otrzymane w ramach umowy dotacji, w przypadku np. niewykonania zadania publicznego bądź niewydatkowania środków podlegają zwrotowi.

Nota 84

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71 165,85</b>	<b>761 421,18</b>	<b>832 587,03</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 744,12	87 744,12
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 744,12	87 744,12
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255 332,08	255 332,08
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255 332,08	255 332,08
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71 165,85</b>	<b>593 833,22</b>	<b>664 999,07</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41 165,85</b>	<b>474 447,58</b>	<b>515 613,43</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	236 967,74	251 967,74
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211 232,08	211 232,08
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211 232,08	211 232,08
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>56 165,85</b>	<b>500 183,24</b>	<b>556 349,09</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>286 973,60</b>	<b>316 973,60</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>93 649,98</b>	<b>108 649,98</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	79,00	84,00	84,00

Nota 85

Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10) - nie dotyczy

Nota 86

Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3) - nie wystąpiły

Nota 87

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>173 333,30</b>	<b>329 954,80</b>	<b>35 040,65</b>	<b>173 552,05</b>	<b>711 880,80</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	110 000,00	5 600,00	0,00	5 900,00	121 500,00
- nabycie	0,00	0,00	110 000,00	5 600,00	0,00	5 900,00	121 500,00

## TS Podbeskidzie S.A.

## Nota 87

Zmiany w środkach trwałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>283 333,30</b>	<b>335 554,80</b>	<b>35 040,65</b>	<b>179 452,05</b>	<b>833 380,80</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>123 333,30</b>	<b>224 410,51</b>	<b>32 760,10</b>	<b>135 109,46</b>	<b>515 613,37</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	5 000,04	33 548,06	512,16	14 178,80	53 239,06
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>128 333,34</b>	<b>257 958,57</b>	<b>33 272,26</b>	<b>149 288,26</b>	<b>568 852,43</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>105 544,29</b>	<b>2 280,55</b>	<b>38 442,59</b>	<b>196 267,43</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>154 999,96</b>	<b>77 596,23</b>	<b>1 768,39</b>	<b>30 163,79</b>	<b>264 528,37</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	45,00	77,00	95,00	83,00	68,00

## Nota 88

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie wystąpiła

## Nota 89

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
samochód osobowy Toyota Corolla Sedan HSD COMFORT 1.6 rok 2020	umowa barterowa	99 900,00	0,00	99 900,00	0,00
samochód osobowy Toyota Corolla Sedan HSD COMFORT 1.6 rok 2020	umowa barterowa	99 900,00	0,00	99 900,00	0,00
samochód osobowy Toyota Corolla Sedan HSD COMFORT 1.6 rok 2020	umowa barterowa	99 900,00	0,00	99 900,00	0,00
samochód osobowy Toyota Corolla Sedan HSD COMFORT 1.6 rok 2020	umowa barterowa	99 900,00	0,00	99 900,00	0,00
samochód ciężarowy Toyota PROACE CITY	umowa najmu nr 20201159	58 614,63	0,00	0,00	0,00
samochód Mercedes-Benz GLC Coupe GLC 200 4Matic 5d	umowa najmu nr RU/155809/19072021	144 687,13	0,00	0,00	144 687,13
samochód osobowy Suzuki VIRATA HYBRID rok 2022	umowa użyczenia	0,00	84 109,76	0,00	84 109,76
samochód osobowy Suzuki VIRATA HYBRID rok 2022	umowa użyczenia	0,00	86 033,33	0,00	86 033,33
samochód osobowy Suzuki 2WD PRM rok 2022	umowa użyczenia	0,00	70 529,27	0,00	70 529,27
samochód osobowy Suzuki 2WD PRM rok 2022	umowa użyczenia	0,00	71 260,98	0,00	71 260,98

## Nota 90

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - nie wystąpiły

## Nota 91

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska - brak

## Nota 92

Odsetki i różnice kursowe powiększające wartość zapasów w roku obrotowym - brak

## Nota 93

Zapasy

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.01.2021 - 30.06.2022
Materialy	74 684,67	45 579,04
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	40 116,43	16 877,84
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>114 801,10</b>	<b>62 456,88</b>

## Nota 94

Leasing finansowy u korzystającego - brak

**Nota 95**

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych - nie wystąpiły

**Nota 96**

Przeciwdziałanie marnowaniu żywności - nie dotyczy

**Nota 97**

Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków (dotyczy wyłącznie ryczałtowców) - nie dotyczy

**Nota 98**

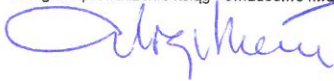
Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi nie zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych - nie dotyczy

**Nota 99**

Liczba akcji objętych w prostej spółce akcyjnej za wkłady niepieniężne - nie dotyczy

Sporządzono ..... Bielsko-Biala ..... dnia ..... 27.12.2023 .....  
(miejscowość) (data)

..... Alicja Mól .....  
usługowe prowadzenie ksiąg - świadectwo kwalifikacyjne 23921/01



TS PODBESKIDZIE S.A.  
Prezes Zarządu

Krzysztof Przeradzki