

TS PODBESKIDZIE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.07.2024** do **30.06.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: TS PODBESKIDZIE S.A.

Siedziba: RYCHLIŃSKIEGO 21/, 43-300 BIELSKO-BIAŁA

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9312Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9372652790

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000390966

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.07.2024 do 30.06.2025

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy trwający od 01.07.2024 - 30.06.2025 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 i oraz ogólną sytuacją gospodarczą. Skumulowane straty za lata ubiegłe w kwocie (-) 20,8 mln zł nie znajdują źródeł pokrycia. Łącznie przekraczają sumę kapitałów podstawowego, zapasowego i rezerwowego, powodując powstanie ujemnego kapitału własnego w kwocie (-) 3,7 mln zł. Ponadto w Spółce występują trudności i opóźnienia w spłacie zobowiązań z tytułu dostaw i usług, publicznoprawnych, a także pożyczek, które zaciągnięto w celu finansowania działalności. Zarząd podjął działania zmierzające do zapewnienia stabilności finansowej Spółki, które szczegółowo opisano w punkcie 5.17 Dodatkowych informacji i objaśnień. Dodatkowo, 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 01.07.2024 - 30.06.2025, lecz za zdarzenie wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod 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).

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług, ujmowane w okresach, których dotyczą. Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym. Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto: 1. pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, odszkodowań, przekazanych darowizn oraz zyski i straty nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia jednostki poza jej działalnością operacyjną. 2. przychody i koszty finansowe z tytułu odsetek, różnic kursowych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzono wg zasad określonych dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości. Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Dane uszczegóławiające

Niniejsze sprawozdanie stanowi sprawozdanie finansowe TS Podbeskidzie S.A. sporządzone za okres 01.07.2024 - 30.06.2025 r. Jako dane porównywalne wykazano w nim:

- w bilansie - dane na dzień kończący poprzedni rok obrotowy tj. na 30.06.2024
- w rachunku zysków i strat - dane za poprzedni rok obrotowy tj. za okres 01.07.2023 - 30.06.2024
- w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym - dane o zmianach poszczególnych pozycji kapitału (funduszu) własnego za poprzedni rok obrotowy tj. za okres 01.07.2023 - 30.06.2024
- w rachunku przepływów pieniężnych - dane za poprzedni rok obrotowy tj. za okres 01.07.2023 - 30.06.2024

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	327 609,99	360 630,93
I. Wartości niematerialne i prawne	87 561,24	109 024,17
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	87 561,24	109 024,17
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	240 048,75	251 606,76
1. Środki trwałe	240 048,75	251 606,76
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	123 916,47	139 916,55
c) urządzenia techniczne i maszyny	26 315,86	49 870,23
d) środki transportu	744,07	1 256,23
e) inne środki trwałe	89 072,35	60 563,75
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 467 369,74	1 649 434,81
I. Zapasy	155 240,94	96 265,14
1. Materiały	81 504,13	33 043,39
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	71 731,81	58 221,75
5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 005,00	5 000,00
II. Należności krótkoterminowe	1 010 614,31	661 615,04
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 010 614,31	661 615,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	904 800,74	381 172,25
- do 12 miesięcy	904 800,74	381 172,25
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	92 095,57	266 942,79
c) inne	13 718,00	13 500,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	114 458,65	747 610,49

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	114 458,65	747 610,49
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	114 458,65	747 610,49
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	112 929,12	747 610,49
- inne środki pieniężne	1 529,53	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	187 055,84	143 944,14
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	1 794 979,73	2 010 065,74

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-3 669 308,82	-5 968 381,57
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	18 653 800,00	14 653 800,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	140 130,00	106 608,13
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-20 762 311,57	-21 147 813,04
VI. Zysk (strata) netto	-1 700 927,25	419 023,34
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 464 288,55	7 978 447,31
I. Rezerwy na zobowiązania	194 993,00	289 167,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	194 993,00	289 167,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	194 993,00	289 167,00
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 188 602,96	4 111 566,03
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 188 602,96	4 111 566,03
a) kredyty i pożyczki	1 019 677,27	2 137 111,19
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 124 897,91	1 719 798,95
- do 12 miesięcy	2 124 897,91	1 719 798,95
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	526 167,61	122 293,06
h) z tytułu wynagrodzeń	265 744,52	131 029,13
i) inne	252 115,65	1 333,70
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 080 692,59	3 577 714,28
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 080 692,59	3 577 714,28
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1 080 692,59	3 577 714,28
PASYWA RAZEM	1 794 979,73	2 010 065,74

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 064 239,43	6 818 156,85
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 938 825,19	6 662 657,11
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	125 414,24	155 499,74
B. Koszty działalności operacyjnej	12 172 106,80	17 034 318,64
I. Amortyzacja	205 789,61	237 622,47
II. Zużycie materiałów i energii	363 842,45	749 344,16
III. Usługi obce	2 953 966,36	3 214 776,51
IV. Podatki i opłaty, w tym:	263 134,17	302 700,17
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	6 889 704,72	10 315 211,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	341 933,99	332 576,79
- emerytalne		142 114,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 098 436,31	1 816 878,01
VIII. Wartość sprzedanych towarów	55 299,19	65 208,87
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-8 107 867,37	-10 216 161,79
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 775 069,91	11 160 341,13
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	155 678,63	316 154,96
II. Dotacje	5 998 144,75	10 582 271,84
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	495 630,28	984,07
IV. Inne przychody operacyjne	125 616,25	260 930,26
V. Przychody ze sprzedaży materiałów		
E. Pozostałe koszty operacyjne	195 148,31	401 343,56
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 873,60	97 253,75
III. Inne koszty operacyjne	190 274,71	304 089,81
IV. Wartość sprzedanych materiałów		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 527 945,77	542 835,78
G. Przychody finansowe	13 436,84	30 711,16
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	13 436,84	23 725,40
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		6 985,76
H. Koszty finansowe	186 418,32	154 523,60
I. Odsetki, w tym:	185 488,58	154 523,60
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	929,74	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 700 927,25	419 023,34
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 700 927,25	419 023,34

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-5 968 381,57	-6 387 404,91
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-5 968 381,57	-6 387 404,91
1. Kapitał podstawowy	18 653 800,00	14 653 800,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 653 800,00	14 653 800,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	4 000 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	4 000 000,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	4 000 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	18 653 800,00	14 653 800,00
2. Kapitał zapasowy	140 130,00	106 608,13
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	106 608,13	106 608,13
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	33 521,87	
a) zwiększenie (z tytułu)	33 521,87	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	33 521,87	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	140 130,00	106 608,13
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych	-20 762 311,57	-21 147 813,04
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-21 147 813,04	-17 301 774,08
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
--		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-21 147 813,04	-17 301 774,08
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-21 147 813,04	-17 301 774,08
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-20 762 311,57	-21 147 813,04
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-20 762 311,57	-21 147 813,04
6. Wynik netto	-1 700 927,25	419 023,34
a) zysk netto		
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-3 669 308,82	-5 968 381,57
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 669 308,82	-5 968 381,57

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-1 700 927,25	419 023,34
II. Korekty razem	-5 179 119,48	-2 946 209,94
1. Amortyzacja	205 789,61	237 622,47
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		1 057,23
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	96 501,71	120 271,36
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-561 599,19	-316 154,96
5. Zmiana stanu rezerw	-94 174,00	202 623,00
6. Zmiana stanu zapasów	-58 975,80	18 535,96
7. Zmiana stanu należności	-348 999,27	717 388,15
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 194 470,85	-1 129 270,92
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 612 133,39	-2 798 282,23
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-6 880 046,73	-2 527 186,60

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	197 249,09	260 081,10
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	197 249,09	260 081,10
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	216 039,13	225 075,05
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	216 039,13	225 075,05
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-18 790,04	35 006,05
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	8 572 000,00	3 650 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 000 000,00	
2. Kredyty i pożyczki	1 500 000,00	3 650 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	3 072 000,00	
II. Wydatki	2 306 315,07	4 726 402,98
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 265 000,00	4 700 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	41 315,07	26 402,98
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 265 684,93	-1 076 402,98
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-633 151,84	-3 568 583,53
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-633 151,84	-3 569 640,76
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		1 057,23
F. Środki pieniężne na początek okresu	747 610,49	4 317 251,25
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	114 458,65	748 667,72
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 700 927,25	419 023,34
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	6 507 191,87	10 583 255,91
- z innych źródeł przychodów		10 583 255,91
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 027 765,01	73 150,40
- z innych źródeł przychodów		73 150,40
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	620 000,00	620 000,00
- z innych źródeł przychodów		620 000,00
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	66 154 178,48	10 944 888,59
- z innych źródeł przychodów		10 944 888,59
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	257 169,35	372 800,41
- z innych źródeł przychodów		372 800,41
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	151 954,75	317 926,55
- z innych źródeł przychodów		317 926,55
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		-1 382 379,48
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_3.pdf

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.07.2024 do 30.06.2025

1. Objaśnienia do bilansu
- 1.1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
Wartość początkowa	0,00	0,00	632 801,07	0,00	632 801,07
Zwiększenia	0,00	0,00	155 488,31	0,00	155 488,31
Nabycie	0,00	0,00	155 488,31	0,00	155 488,31
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	256 065,27	0,00	256 065,27
Rozchód	0,00	0,00	256 065,27	0,00	256 065,27
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan końcowy	0,00	0,00	532 224,11	0,00	532 224,11

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
UMORZENIE					
Wartość początkowa	0,00	0,00	523 776,90	0,00	523 776,90
Zwiększenia	0,00	0,00	135 380,78	0,00	135 380,78
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie bieżące	0,00	0,00	135 380,78	0,00	135 380,78
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	214 494,81	0,00	214 494,81
Rozchód	0,00	0,00	214 494,81	0,00	214 494,81
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan końcowy	0,00	0,00	444 662,87	0,00	444 662,87

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ NETTO					
Wartość początkowa	0,00	0,00	109 024,17	0,00	109 024,17
Zwiększenia	0,00	0,00	155 488,31	0,00	155 488,31
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie	0,00	0,00	155 488,31	0,00	155 488,31
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	176 951,24	0,00	176 951,24
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie	0,00	0,00	135 380,78	0,00	135 380,78
Rozchód	0,00	0,00	41 570,46	0,00	41 570,46
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan końcowy	0,00	0,00	87 561,24	0,00	87 561,24

1.2. Zmiana stanu wartości grup rodzajowych środków trwałych

Wyszczególnienie	grunty własne (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO							
Wartość początkowa	0,00	283 333,30	124 907,38	49 957,71	427 985,65	0,00	886 184,04
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	60 550,82	0,00	60 550,82
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	60 550,82	0,00	60 550,82
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700,00	0,00	1 700,00
Rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700,00	0,00	1 700,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan końcowy	0,00	283 333,30	124 907,38	49 957,71	486 836,47	0,00	945 034,86

Wyszczególnienie	grunty własne (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
UMORZENIE							
Wartość początkowa	0,00	143 416,75	121 749,27	48 701,48	320 709,78	0,00	634 577,28
Zwiększenia	0,00	16 000,08	2 178,11	512,16	51 718,48	0,00	70 408,83
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie bieżące	0,00	16 000,08	2 178,11	512,16	51 718,48	0,00	70 408,83
Przemieszczenie wewnętrzne	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
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
Stan końcowy	0,00	159 416,83	123 927,38	49 213,64	372 428,26	0,00	704 986,11

Wyszczególnienie	grunty własne (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ NETTO							
Wartość początkowa	0,00	139 916,55	3 158,11	1 256,23	107 275,87	0,00	251 606,76
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	60 550,82	0,00	60 550,82
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	60 550,82	0,00	60 550,82
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	16 000,08	2 178,11	512,16	53 418,48	0,00	72 108,83
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	1 700,00	0,00	1 700,00
Umorzenie	0,00	16 000,08	2 178,11	512,16	51 718,48	0,00	70 408,83
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan końcowy	0,00	123 916,47	980,00	744,07	114 408,21	0,00	240 048,75

1.3. Zmiana stanu wartości inwestycji długoterminowych

W jednostce nie wystąpiły inwestycje długoterminowe.

1.4. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania

W jednostce nie występują zakończone prace rozwojowe, ani wartość firmy.

1.5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Jednostka nie korzysta z gruntów użytkowanych wieczystie.

1.6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i innych

Jednostka posiada środki trwałe na podstawie umów najmu lub umów leasingu, które są nieamortyzowane. Dla leasingów podano wartość początkową przedmiotów leasingu, dla najmu wartość miesięcznej opłaty za najem.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
samochód Mercedes-Benz GLC Coupe GLC 200 4Matic 5d	144 687,13	0,00	144 687,13	0,00
samochód osobowy Suzuki VIRATA HYBRID rok 2022	84 109,76	0,00	84 109,76	0,00
samochód osobowy Suzuki VIRATA HYBRID rok 2022	86 033,33	0,00	86 033,33	0,00
samochód osobowy Suzuki 2WD PRM rok 2022	70 529,27	0,00	70 529,27	0,00
samochód osobowy Suzuki 2WD PRM rok 2022	71 260,98	0,00	71 260,98	0,00
Razem	456 620,47	0,00	456 620,47	0,00

W mijającym roku obrotowym spółka użytkowała samochody Jeep. W nowym roku obrotowym została zawarta umowa z WARO sp. Z o.o. Spółka WARO jest nowym partnerem techniczny Klubu, który udostępnił do użytkowania dla pracowników administracyjnych łącznie 3 samochody marki Peugeot.

1.7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Spółka nie posiada papierów wartościowych.

1.8. Dane o odpisach aktualizujących należności

Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
275 498,96	4 873,60	0,00	38 639,75	241 732,81

1.9. Struktura własności kapitału podstawowego

Nazwa (Nazwisko) akcjonariusza/udziałowca	Seria/emisja	Data rejestracji	Liczba akcji/udziałów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji/udziałóww PLN	Udział w kapitale podstawowym
Gmina Bielsko-Biała	A 0001-0750	6.07.2011	750,00	100,00	750,00	75 000,00	0,40
Polskie Mięso i Wędliny ŁUKOSZ Sp. z o.o.	A 0751-1000	6.07.2011	250,00	100,00	250,00	25 000,00	0,13
Gmina Bielsko-Biała	B 1001-33000	28.06.2013	32 000,00	100,00	32 000,00	3 200 000,00	17,15
Polskie Mięso i Wędliny ŁUKOSZ Sp. z o.o.	B 33001-43640	28.06.2013	10 640,00	100,00	10 640,00	1 064 000,00	5,70
Polskie Mięso i Wędliny ŁUKOSZ Sp. z o.o.	C 43641-50385	19.11.2014	6 745,00	100,00	6 745,00	674 500,00	3,62
Polskie Mięso i Wędliny ŁUKOSZ Sp. z o.o.	D 50386-55769	19.10.2017	5 384,00	100,00	5 384,00	538 400,00	2,89

Gmina Bielsko-Biała	D 55770-65769	19.10.2017	10 000,00	100,00	10 000,00	1 000 000,00	5,36
Polskie Mięso i Wędliny ŁUKOSZ Sp. z o.o.	E 65770-83269	14.03.2019	17 500,00	100,00	17 500,00	1 750 000,00	9,38
Gmina Bielsko-Biała	E 83270-115769	14.03.2019	32 500,00	100,00	32 500,00	3 250 000,00	17,42
Gmina Bielsko-Biała	F 126539-146538	15.02.2022	20 000,00	100,00	20 000,00	2 000 000,00	10,72
Polskie Mięso i Wędliny ŁUKOSZ Sp. z o.o.	F 115770-126538	15.02.2022	10 769,00	100,00	10 769,00	1 076 900,00	5,77
Gmina Bielsko-Biała		30.04.2025	20 000,00	100,00	20 000,00	2 000 000,00	10,72
Polskie Mięso i Wędliny ŁUKOSZ Sp. z o.o.		30.04.2025	20 000,00	100,00	20 000,00	2 000 000,00	10,72
Razem		468 672,00	186 538,00		186 538,00	18 653 800,00	100,00

Gmina Bielsko-Biała posiada 115 250 udziałów po 100,00 zł = 11 525 000,00 zł tj. 62%

Polskie Mięso ŁUKOSZ Sp. z o.o. posiada 71 288 udziałów po 100,00 zł = 7 128 800,00 zł tj. 38 %

1.10. Zmiany stanu kapitałów

Jednostka sporządziła zestawienie zmian w kapitale własnym.

1.11. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Spółka poniesioną stratę w roku obrotowym zakończonym 30.06.2025 planuje pokryć z zysków lat przyszłych.

1.12. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia

Rezerwa	Stan na początek roku	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na podatek odroczony	2 166 789,66	0,00	0,00	286 817,37	1 879 972,29
Rezerwa na urlopy pracownicze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy, w tym	289 167,00	4 614,28	0,00	98 788,28	194 993,00
– rezerwy na bieżące zobowiązania	207 389,74	4 614,28	0,00	17 011,02	194 993,00
– rezerwa na zobowiązania z tyt. Odsetek	81 777,26	0,00	0,00	81 777,26	0,00
Razem	2 455 956,66	4 614,28	0,00	385 605,65	2 074 965,29

Aktywo z tytułu podatku odroczonego zostało odpisane do wysokości rezerwy na podatek odroczony.

1.13.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych .

1.14. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Zobowiązanie (kwota)	Zabezpieczenie (kwota)	W tym na aktywach trwałych
weksel własny in blanco - pożyczka ZGO i Adamex	1 019 677,27	1 019 677,27	0,00
Razem	1 019 677,27	1 019 677,27	0,00

1.15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Spółka posiada czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	0,00	0,00
a) wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	2 021 185,34	1 664 176,46
– w roku 2017	0,00	0,00
– w roku 2018	356 609,77	0,00
– w roku 2021	1 271 243,14	1 271 243,14
– w roku 2022	393 332,33	392 933,32
– w roku 2023	0,00	0,00
b) wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. :	145 604,31	215 795,83
– z tyt. umów zleceń, wynagrodzeń	27 804,31	20 665,83
– przychody do rozliczenia w czasie	117 800,00	195 130,00
c) odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 166 789,65	-1 879 972,29
Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	3 721 658,42	1 267 748,43
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	143 944,14	187 055,84
a) Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	41 902,34	31 118,57
b) Opłacone z góry koszty opłat za korzystanie z programów komputerowych	29 920,40	38 858,46
c) Inne koszty	72 121,40	117 078,81
Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym	3 577 714,28	1 080 692,59
a) Rozliczenia międzyokresowe przychodów, tym:	3 577 714,28	1 080 692,59
koszty na przełomie roku	0,00	22 123,06
zafakturowane i zapłacone usługi reklamowe których wykonanie przypada w kolejnym roku obrotowym	620 000,00	1 058 569,53
otrzymane dotacje podlegające rozliczeniu w kolejnym roku	2 957 714,28	0,00
Razem	3 721 658,42	1 267 748,43

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.

1.16. Powiązanie składników aktywów i pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Kwota przypadająca na część krótkoterminową	Kwota przypadająca na część długoterminową	Razem
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1 019 677,27	0,00	1 019 677,27
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - dotacje	1 058 569,53	0,00	1 058 569,53

1.17. Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Jednostka posiada zobowiązania warunkowe.

Zobowiązanie warunkowe	Kwota	Zabezpieczenie na majątku	Charakter i forma
Weksle in blanco stanowiące zabezpieczenie pożyczek	1 019 677,27		

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 również 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 także stroną umów handlowych, których drugą 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.

1.18. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Jednostka nie posiada ww. aktywów

1.19 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Środki na rachunku VAT wynoszą 0,00 zł

1.20 Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych.

- nie dotyczy

2. Objaśnienia do Rachunku Zysków i Strat

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów

	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży do pozostałych krajów UE	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Przychody ogółem za poprzedni okres sprawozdawczy
Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług	3 837 804,39	101 020,80	0,00	6 662 657,11
Przychody ze sprzedaży towarów	125 414,24	0,00	0,00	155 499,74
Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	3 963 218,63	101 020,80	0,00	6 818 156,85

2.2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych dla Jednostek sporządzających Rachunek Zysków i Strat w wariantcie kalkulacyjnym

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące:	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wyroby gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Produkcja w toku i półprodukty	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

- nie dotyczy

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

Jednostka sporzadziła kalkulację podatku dochodowego.

Wyszczególnienie	Okres bieżący
Wynik brutto jednostki	-1 700 927,25
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (różnice przejściowe)	1 027 765,01
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (różnice trwałe)	6 507 191,87
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania (różnice przejściowe)	620 000,00
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania (różnice trwałe)	0,00
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice przejściowe)	257 169,35
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice trwałe)	6 154 178,48
Koszty podatkowe zmniejszające podstawę opodatkowania (różnice przejściowe)	151 954,75
Inne zmniejszenia dochodu podatkowego	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	-2 356 491,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%
Podatek dochodowy obciążający wynik roku	0,00

2.6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

W 2025 r. jednostka nie wytwarzała środków trwałych we własnym zakresie. Nie wystąpiły odsetki ani różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

2.7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Zakłada się, że w następnym roku obrotowym zostaną poniesione nakłady w wysokości około 200 tys. zł.

2.9. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W roku 2025 nie wystąpiły ww transakcje.

2.10. 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.

2.11. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Jednostka nie przekazywała żywności, o której mowa.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania wyrażonych w walutach obcych

Waluta	Kurs
EUR	4,2419

4. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

	30.06.2025	30.06.2024	Zmiana
Środki pieniężne w kasie	5 441,53	13 489,47	-8 047,94
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	109 131,75	734 121,02	-624 989,27
Razem	114 573,28	747 610,49	-633 037,21

Różnica w rachunku przepływów pieniężnych między bilansową zmianą stanu środków pieniężnych a przypiływami pieniężnymi wynosi 572,19 zł. Kwota ta wynika z utworzonej wyceny bilansowej środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 30.06.2025 r.

5. Pozostałe informacje

5.1.

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu
Ww umowy nie wystąpiły w jednostce w 2024r.

5.2.

Informacje o istotnych transakcjach z jednostkami powiązanymi zawartymi przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe
Jednostka nie przeprowadza transakcji z podmiotami powiązanymi na zasadach innych niż rynkowe.

5.3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku	
	poprzedzającym	obrotowym
Pracownicy	13,6	14,33
Uczniowie	0	0
Ogółem	13,6	14,33

5.4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
Zarząd	264 111,68	61 805,04
Rada Nadzorcza	87 337,34	122 286,71
Razem	351 449,02	184 091,75

5.5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju
Na dzień bilansowy spółka nie posiada żadnych należności z ww tytułów.

5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania

Wyszczególnienie	Kwota
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	18 000,00
- inne usługi poświadczające	0,00
- usługi doradztwa podatkowego	0,00
- pozostałe usługi	0,00

5.7. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

W roku 2025 nie zidentyfikowano błędów dotyczących lat poprzednich.

5.8. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostałyby ujęte w sprawozdaniu finansowym.

5.9. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

W 2025 roku nie dokonywano zmian zasad rachunkowości.

Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy

5.10. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

5.11. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy

5.12. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Jednostka nie posiada udziałów lub akcji innych podmiotów.

5.13. Uzasadnienie odstąpienia od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nie dotyczy

5.14. Informacje o jednostkach sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy

5.15. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Spółka nie posiada jednostek, w których jest współnikiem.

5.16. Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostek

W 2025 r. nie nastąpiło połączenie jednostek.

5.17.

Dodatkowe informacje w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuacji działalności przez jednostkę

Sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025 r. 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 oraz ogólną sytuacją gospodarczą.

Skumulowane straty za lata ubiegłe w kwocie (-) 20,8 mln zł nie znajdują źródeł pokrycia. Łącznie przekraczają sumę kapitałów podstawowego, zapasowego i rezerwowego, powodując powstanie ujemnego kapitału własnego w kwocie (-) 3,7 mln zł. Ponadto:

- w Spółce występują trudności i opóźnienia w spłacie zobowiązań,
- zaciągnięto pożyczkę w celu finansowania działalności,
- jednostka ma trudności i opóźnienia w spłacie zobowiązań z tytułu pożyczek.

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. Zarząd podjął działania zmierzające do zapewnienia stabilności finansowej Spółki. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania dokonano w tym zakresie:

- 1) spłaty zaległych zobowiązań z tytułu wynagrodzeń, spłaty częściowych pożyczek zaciągniętych w poprzednich okresach,
- 2) 25.06.2024 r. zawarto umowę na realizację zadania publicznego w zakresie "Tworzenie warunków w tym organizacyjnych, sprzyjających rozwojowi sportu na obszarze Miasta Bielska-Białej" z Miastem Bielsko-Biała w ramach, których otrzymano łączną kwotę dotacji 2.900.000,00 zł,
- 3) 08.01.2025 r. zawarto umowę na realizację zadania publicznego w zakresie "Tworzenie warunków w tym organizacyjnych, sprzyjających rozwojowi sportu na obszarze Miasta Bielska-Białej" z Miastem Bielsko-Biała w ramach, których otrzymano łączną kwotę dotacji 2.980.000,00 zł,
- 4) 03.02.2025 r. zawarto umowę na realizację zadania publicznego w zakresie "Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży w zespołowych grach sportowych z zakresu piłka nożna chłopców" z Miastem Bielsko-Biała w ramach, których otrzymano łączną kwotę dotacji 92.000,00 zł,
- 4) podpisano aneks do umowy sponsorskiej ze spółką Polskie Mięso i Wędliny ŁUKOSZ Sp. z o.o. na sezon 2025/2026 na kwotę 420.000,00 zł,
- 5) podpisano umowy sponsorskie ze spółką AQUA SA na sezon 2025/2026 na kwotę 604.000,00 zł,
- 6) podtrzymano współpracę z istotnymi sponsorami m.in. Silesia Entertainment, Davis Fabrics, WARO,
- 7) uzyskano pożyczkę na sfinansowanie bieżących wydatków w kwocie 500.000,00 zł,
- 8) prowadzono plan ograniczanie kosztów w każdym z możliwych obszarów działania,
- 9) podpisano uchwałę o podniesieniu kapitału własnego na kwotę 4.000.000,00 zł.

Równocześnie realizacje celu Zarząd zamierza osiągnąć poprzez planowane działania:

- 1) podwyższenie kapitału - we wrześniu podpisano uchwałę o podniesieniu kapitału na kwotę 1.000.000,00 zł,
- 2) zaciągnięcie dodatkowych pożyczek,
- 3) wydłużenie terminów spłaty zaciągniętych pożyczek,
- 4) kontynuację działań w zakresie pozyskania strategicznych sponsorów.

Jednocześnie akcjonariusze Spółki potwierdzili, że ich intencją jest zapewnienie wszelkiego wsparcia finansowego niezbędnego do wypełnienia zobowiązań Spółki i zapewnienie jej dalszego finansowania.

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 gospodarczej.

5.18. Inne istotne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

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

W lutym 2022 roku rozpoczął się konflikt zbrojny na Ukrainie, który nadal trwa. 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, wpływa na wzrost cen surowców i energii. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2024/2025, lecz za zdarzenie wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę.

Data sporządzenia: 17.12.2025

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Anna Justyna Sroka dnia 2025-12-17

SAŁAJCZYK KRZYSZTOF dnia 2025-12-17