

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 r.

Sprawozdanie finansowe
za okres 01.01.2023-31.12.2023 r.

MOTOR LUBLIN S.A.

ul. Stadionowa 1

20-405 Lublin

NIP: 712-321-35-18

Lublin, 28.03.2024 r.

Motor Lublin S. A. ul. Stadionowa 1, 20-405 Lublin
NIP: 7123213518, REGON: 060640589, KRS: 0000359854

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 r.

SPIS TREŚCI

I.	Oświadczenie kierownictwa	3
II.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	4
III.	Rachunek zysków i strat	7
IV.	Bilans	8
V.	Dodatkowe informacje i objaśnienia	14

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994, Dz.U. Z 2019 r.poz.351 z późniejszymi zmianami.. Zarząd spółki MOTOR LUBLIN S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023 na które składa się:

- ✓ Bilans,
- ✓ Rachunek zysków i strat,
- ✓ Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową Spółki oraz wynik finansowy.



(Księgowa)



(Zarząd Spółki)

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe spółki MOTOR LUBLIN S.A. z siedzibą w Lublinie, przy ul. Stadionowej 1, 20-405 Lublin zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 r. z późniejszymi zmianami).

2. Przedmiotem przeważającej działalności Spółki jest:

- **PKD 93.12 Z Działalność klubów sportowych .**

Spółka powstała w wyniku podpisania umowy spółki w formie prawem wymaganego aktu notarialnego oraz wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000359854 w Rejestrze Przedsiębiorców Sądu Rejonowego - Sądu Gospodarczego Lublin Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy KRS w dniu 28.06.2010 r.

Historia klubu piłkarskiego sięga roku 1950 , w którym to przy Fabryce Samochodów Ciężarowych w Lublinie powstała drużyna piłkarska piłki nożnej. Nazwa Motor pojawiła się w 1957 r. jako Robotniczy Klub Sportowy Motor.

2. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

3. Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. oraz dane porównywalne za 2022 r.

4. Prezesi Spółki w 2023 r.: do 9 marca 2023 roku obowiązki Prezesa Zarządu pełnił Pan Paweł Tomczyk, od 15 marca 2023 roku delegowany został na Prezesa Zarządu Pan Żyśko Robert zaś 22 czerwca został powołany na Prezesa Zarządu Pan Zbigniew Marek Jakubas.

Do organu Rady Nadzorczej z spółce wchodzi następujące osoby:

- Żyśko Robert
- Dreher Piotr
- Widerlik Tomasz
- Balcerek Kamil
- Bobrzyk Izabela Renata

Prokurent samoistny spółki Pani Agnieszka Juścińska.

Spółka posiada kapitał podstawowy na kwotę 10 171 910,00 zł.

Wszystkie dane finansowe wyrażone zostały w złotych i groszach.

Motor Lublin S. A. ul. Stadionowa 1, 20-405 Lublin
NIP: 7123213518, REGON: 060640589, KRS: 0000359854

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

5. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe. Spółka współpracuje z fundacją o nazwie Akademia Piłkarska Motor Lublin, która powstała 31.10.2013 r.

6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności, z tego powodu gdyż Urząd Miasta Lublin systematycznie dofinansowuje klub sportowy piłki nożnej. Spółkę finansowo wspiera również Pan Zbigniew Marek Jakubas

7. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

8. Stosowane metody i zasady rachunkowości:

✓ Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zmianami) obejmującymi jednostki kontynuujące działalność.

✓ Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Spółka prowadzi koszty w układzie kalkulacyjnym i rodzajowym. Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto: pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki oraz przychody i koszty finansowe.

✓ **Wynik finansowy** brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

✓ **Wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności lub

Motor Lublin S. A. ul. Stadionowa 1, 20-405 Lublin
NIP: 7123213518, REGON: 060640589, KRS: 0000359854

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

w przypadku jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł są spisane w koszty amortyzacji w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

✓ **Środki trwałe** są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tys. złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów amortyzacji w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

✓ **Środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

✓ **Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

✓ **Należności** wycenia się według wartości nominalnej, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie NBP z tego dnia.

✓ **Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie NBP z tego dnia.

✓ **Rozliczenia międzyokresowe** kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

✓ **Kapitały własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub umowy Spółki. Kapitał zakładowy Spółki

Motor Lublin S. A. ul. Stadionowa 1, 20-405 Lublin
NIP: 7123213518, REGON: 060640589, KRS: 0000359854

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

- ✓ **Rezerwy** tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.
- ✓ **Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie NBP z tego dnia.
- ✓ **Inne rozliczenia międzyokresowe** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy z zachowaniem zasady ostrożności.

Lublin, 28 marzec 2024 r.



(Księgowa)



(Zarząd Spółki)

III.DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1 Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji krótkoterminowych.

a) środki trwałe

	Stan na początek roku 01.01.2023 r.	Zwiększenia z tytułu zakupu	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023 r.
Środki trwałe, w tym:	366.231,15	248.240,15	0.00	614.471,30
1. Urządzenia techniczne	227.331,15	0,00	0,00	227.331,15
2. Środki transportu	138.900,00	0,00	0,00	138.900,00
3. Pozostałe środki trwałe-Sklepik Arena	0,00	248.240,15	0,00	248.240,15

b) środki trwałe w budowie – nie wystąpiły

c) umorzenie środków trwałych

	Stan na początek roku 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 31.12.2023r.
Umorzenie środków trwałych, w tym:	75.822,18	59.650,42	0.00	135.472,60
1. Urządzenia techniczne	64.247,18	0,00	0,00	64.247,18
2. Środki transportu	11.575,00	27.780,00	0,00	39.355,00
3. Pozostałe środki trwałe-Sklepik Arena	0,00	2068,67	0,00	2068,67

2023

dy

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

d) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

	Stan na początek roku 01.01.2023 r.	Zwiększenia z tytułu zakupu	Zmniejszenia z tytułu likwidacji	Stan na koniec roku 31.12.2023 r.
Wartości niematerialne i prawne razem, z tego:	310.799,00	0.00	0,00	310.799,00
<i>1. Programy komputerowe</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0,00</i>	<i>0.00</i>

e) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

	Stan na początek roku 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 31.12.2023 r.
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych, w tym:	310.799,00	0.00	0,00	310.799,00
<i>1. Programy komputerowe</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0,00</i>	<i>0.00</i>

f) środki trwałe przyjęte w leasing nie wystąpiły

1.2 Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji krótkoterminowych nie wystąpiły.

1.3 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie wystąpiły.

1.4 Informacje o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziału



Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

	Stan na początek roku 01.01.2023r.	Stan na koniec roku 31.12.2023 r.
1. Wysokość kapitału podstawowego	7.171.910,00	10.171.910,00
2. Ilość udziałów tworzących kapitał własny	717191	1017191
3. Struktura własności, w tym: <i>-osoby fizyczne</i>	100% 0.00 %	100% 0.00 %
4. Wartość nominalna jednego udziału	10	10

Zbigniew Jakubas - 421.879 akcji - 41,47% w całości kapitału

Jakubas Investment - 450.000 akcji - 44,24% w całości kapitału

Miasto Lublin 143.700 akcji – 14,13 % w całości kapitału

Pozostali akcjonariusze 1.612 akcji - 0,16 % w całości kapitału

Wartość akcji objętych aportem w 2023 roku wynosi 300.000 x 10,00 zł = 3.000.000,00 zł

1.5 Jednostka sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym, oraz rachunek przepływów pieniężnych

1.6 Wynik finansowy netto wynosi – 4 552 376,43 zł.

Sumy bilansowe 1 450 613,13 zł.

Stratę netto za rok obrotowy 2023 Spółka rozliczy z zyskiem z lat następnych:

	Strata za rok 2022	Strata za rok 2023
Strata netto za rok obrotowy	-3.028.396,69	-4 552 376,43
Kapitał rezerwowy (+)	10,635.584,43	10,635.584,43

**Motor Lublin S. A. ul. Stadionowa 1, 20-405 Lublin
NIP: 7123213518, REGON: 060640589, KRS: 0000359854**

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

1.7 Spółka nie tworzyła rezerw ani aktywów na podatek dochodowy odroczony.

1.8 Odpisy aktualizujące wartość należności to kwota 0,00 zł.

1.9 Informacja o innych zobowiązaniach finansowych.

Inne zobowiązania finansowe wobec jednostek pozostałych

Spółka posiada zobowiązania z tytułu pożyczek na kwotę 7 665 004,52

- Zbigniew Jakubas pożyczki na kwotę : 4 665 004,52

- JAKUBAS INVESTMENT SP. Z O.O. – pożyczki na kwotę: 3 000 000,00

1.10 Informacja o rozliczeniach międzyokresowych.

	Stan na początek roku 01.01.2023 r.	Stan na koniec roku 31.12.2023 r.
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	25.702,94	3 998,50
- <i>Ubezpieczenie polisy</i>		

1.11 Spółka nie zawierała w bieżącym roku podatkowym umów leasingowych.

1.12 Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

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

	31.12.2022 r.	31.12.2023 r.
1. Sprzedaż		
- usług	2.568.630,36	2.872.848,91
- biletów		3.237.622,26
2. Sprzedaż towarów i materiałów	244.588,43	1.167.177,89
Przychody ze sprzedaży ogółem,	2.813.218,79	7.277.649,06
w tym:		
- <i>sprzedaż dla odbiorców krajowych</i>	2.813.218,79	7.277.649,06

2.2. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.

2.3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.

**Motor Lublin S. A. ul. Stadionowa 1, 20-405 Lublin
NIP: 7123213518, REGON: 060640589, KRS: 0000359854**

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

2.4. Działalność zaniechana nie wystąpiła

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

Zestawienie	Bilansowo - RZiS	Podatkowo CIT
1. Zysk/Strata brutto	-4.552.376,43	- 3.858.375,93
2. Przychody dotacje	5.222.195,28	----
- Miasto Lublin	4.940.000,00	---
- Wojew. Lubelskie -Urząd Marszałkowski	125.205,28	---
- Akademia	156.990,00	---
3. Przychody :usługi, bilety sprzedaż towary	7.277.649,06	7.277.649,06
4. Przychody operacyjne: PZPN, Zakłady Bukmacherskie,	661.807,36	661.807,36
5. Przychody finansowe	157.240,06	157.240,06
6. <u>Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu ogółem, z tego</u>	5.916.195,78	---
- paliwo NKUP	8.842,73	---
- niezapłacone wynagrodzenia	0,00	---
- kary sportowe, grzywny	79.139,84	---
- koszty finansowane dotacjami	5.222.195,28	---
- usługi pozostałe NKUP	606.017,93	---
7. Pozostałe koszty	11.955.072,41	11.955.072,41
7. Podstawa opodatkowania	-4.552.376,43	- 3.858.375,93
9. Podatek dochodowy bieżący	0.00	0,00
10. Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	0.0	0,00

Do CIT za 2023 rok

Przychód : 8.096.696,48

Koszty : - 11.955.072,41

Strata : - 3.858.375,93

Do RZiS za 2023 rok

Przychód : 13.318.891,76

Koszty : 17.871.268,19


Motor Lublin S. A. ul. Stadionowa 1, 20-405 Lublin
NIP: 7123213518, REGON: 060640589, KRS: 0000359854

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

Strata : - 3.552.376,43

2.6. Rachunek zysków i strat spółka sporządza w wariantcie porównawczy.

2.7. Informacja o poniesionych w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. nakładach na niefinansowe aktywa trwałe:

a) nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: 0,00 w tym:

- na wartości niematerialne i prawne: 0,00 zł

- na środki transportu: 0,00 zł

- na urządzenia techniczne : 0,00 zł.

- Sklepik Arena – 248.240,15

b) nakładów na ochronę środowiska nie poniesiono,

c) nie sporządza się planów.

2.8. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

2.9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie występuje.

2.10. Wartości w walutach obcych nie występują.

3.1 Spółka nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych

4.1 Umowy nieuwzględnione w bilansie niezbędne do oceny sytuacji majątkowej i finansowej nie występują.

4.2 Umowy zawarte na warunkach innych niż rynkowe nie występują.

4.3 Informacja o zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.

	31.12.2022 r.	31.12.2023
Zatrudnieni razem, w tym:	0	0
- <i>pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)</i>	0	0
- <i>pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)</i>	0	0
<i>Osoby korzystające z urlopów wychowawczych i bezpłatnych</i>	0	0

Spółka zatrudniała pracowników i zawodników na umowę zlecenia .

Motor Lublin S. A. ul. Stadionowa 1, 20-405 Lublin
NIP: 7123213518, REGON: 060640589, KRS: 0000359854

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

4.4 Informacja o wynagrodzeniach brutto, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych członkom zarządu i organom nadzorczym:

- a) wynagrodzenie Zarządu: działalność kwota 0,00
- b) wynagrodzeń z zysku - nie wypłacono.

4.5 Pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielono na kwotę 0,00 zł.

4.6 Spółka podlega bezpośrednio badaniu sprawozdania finansowego.

Umowę o badanie i ocenę sprawozdania finansowego zawarto w 2021r. z Biurem Audytorskim Wojciech Sadowski z siedzibą w Lublinie Umowa została zawarta na dwa lata

5.1 Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie wystąpiły.

5.2 Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

5.3 Istotnych zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego nie dokonano.

6.1 Wspólne przedsięwzięcia nie wystąpiły.

6.2 Jednostka nie jest powiązana bilansowo z innymi jednostkami.

6.3. Jednostka nie posiada udziałów w innych podmiotach.

6.4 Jednostka nie należy do grupy kapitałowej.

6.6 Połączenia z innymi podmiotami nie dokonano.

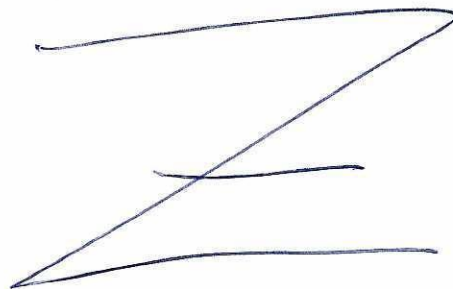
6.7 Niepewności co do kontynuowania działalności nie występują.

6.8 Inne informacje nie wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy nie występują.

Lublin, 28.03.2024 r.



(Główna księgowa)



Prezes Zarządu

Motor Lublin S.A. ul. Stadionowa 1, 20-405 Lublin
NIP: 7123213518, REGON: 060640589, KRS: 0000359854

BILANS


sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....


AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31/12/2023	rok poprzedni 31/12/2022			rok bieżący 31/12/2023	rok poprzedni 31/12/2022
A	Aktywa trwałe	478 998,70	290 408,97	A	Kapitał (fundusz) własny	-7 045 064,54	-5 492 688,11
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 171 910,00	7 171 910,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	478 998,70	290 408,97	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	478 998,70	290 408,97		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	10 635 584,43	10 635 584,43
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	133 282,32	163 083,97		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	99 545,00	127 325,00				
e)	inne środki trwałe	246 171,38	0,00				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 300 182,54	-20 271 785,85
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-4 552 376,43	-3 028 396,69
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 495 677,67	7 239 339,51
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	4 920,00	4 920,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	4 920,00	4 920,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	4 920,00	4 920,00
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 490 757,67	7 234 419,51
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	971 614,43	1 456 242,43		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	387 882,66	255 298,90		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	387 882,66	155 298,90		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	100 000,00		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	539 581,59	853 154,70	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 490 757,67	7 234 419,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	7 665 004,52	6 700 004,52
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	792 479,02	449 775,09
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	792 479,02	449 775,09

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	23 275,13	24 915,83
3	Należności od pozostałych jednostek	539 581,59	853 154,70	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	532 710,59	500 538,84	i)	inne	9 999,00	59 724,07
	– do 12 miesięcy	532 710,59	500 538,84	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 171,00	298 990,83	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	3 700,00	53 625,03	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	40 151,68	322 085,89		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	40 151,68	322 085,89				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	18 852,70	60 000,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki	18 852,70	60 000,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 298,98	262 085,89				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 298,98	262 085,89				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 998,50	25 702,94				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 450 613,13	1 746 651,40		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 450 613,13	1 746 651,40

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Magdalena Janczarek

28.03.2024 r.

Prezes Zarządu

 Zbigniew Jakubas

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

MOTOR LUBLIN SA
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31/12/2023	rok poprzedni 31/12/2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 277 649,06	2 822 209,63
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 110 471,17	2 568 630,36
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	8 990,84
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 167 177,89	244 588,43
B	Koszty działalności operacyjnej	17 154 665,84	9 898 334,67
I	Amortyzacja	59 650,42	39 094,03
II	Zużycie materiałów i energii	873 339,12	330 140,56
III	Usługi obce	11 721 853,53	6 794 440,59
IV	Podatki i opłaty, w tym:	96 515,88	15 017,77
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 534 857,35	1 677 544,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	318 116,51	160 702,90
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	852 231,36	689 864,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	698 101,67	191 529,75
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-9 877 016,78	-7 076 125,04
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 884 002,64	4 102 438,01
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	5 222 195,28	4 070 600,61
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	661 807,36	31 837,40
E	Pozostałe koszty operacyjne	687 073,80	50 540,79
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	687 073,80	50 540,79
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-4 680 087,94	-3 024 227,82
G	Przychody finansowe	157 240,06	7 513,64
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:	0,00	1 219,93
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	157 240,06	6 293,71
H	Koszty finansowe	29 528,55	11 682,51
I	Odsetki, w tym:	0,00	11 344,87
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	29 528,55	337,64
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-4 552 376,43	-3 028 396,69
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-4 552 376,43	-3 028 396,69

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Magdalena Janczarek

Prezes Zarządu
Zbigniew Jakubas

28.03.2024 r.

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023.....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31/12/2023	rok poprzedni 31/12/2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 492 688,11	2 464 291,42
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 492 688,11	2 464 291,42
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 171 910,00	7 171 910,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 000 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	3 000 000,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- rejestracja podwyższenia kapitału podstawowego w KRS	3 000 000,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 171 910,00	7 171 910,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	10 635 584,43	10 635 584,43
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	10 635 584,43	10 635 584,43
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
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	-23 300 182,54	-20 271 785,85
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-23 300 182,54	-20 271 785,85
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 300 182,54	-20 271 785,85
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 300 182,54	-20 271 785,85
6.	Wynik netto	-4 552 376,43	-3 028 396,69
	a) zysk netto		
	b) strata netto	4 552 376,43	3 028 396,69
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-7 045 064,54	-5 492 688,11
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Magdalena Janczarek
 Magdalena Janczarek

28.05.2024r.

Prezes Zarządu
Zbigniew Jakubas
 Zbigniew Jakubas

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

MOTOR LUBLIN SA
(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31/12/2023	rok poprzedni 31/12/2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-4 552 376,43	-3 028 396,69
II.	Korekty razem	594 829,67	-519 502,39
1.	Amortyzacja	59 650,42	39 094,03
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	11 344,87
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	-132 583,76	52 271,94
7.	Zmiana stanu należności	313 573,11	-506 827,45
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-281 934,21	-132 563,01
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	21 704,44	-8 990,84
10.	Inne korekty	614 419,67	26 168,07
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-3 957 546,76	-3 547 899,08
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	248 240,15	244 554,47
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	184 554,47
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	248 240,15	60 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-248 240,15	-244 554,47
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	3 965 000,00	4 006 540,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	3 965 000,00	4 006 540,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	11 344,87
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	0,00	11 344,87
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 965 000,00	3 995 195,13
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-240 786,91	202 741,58
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	262 085,89	59 344,31
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	21 298,98	262 085,89
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Magdalena Janczarek
Magdalena Janczarek

Prezes Zarządu
Zbigniew Jakubas
Zbigniew Jakubas

28.03.2024