

Zagłębie Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Zagłębie Spółka Akcyjna

Siedziba: Kresowa 1/, 41-200 Sosnowiec

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9311Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6443020878

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000105589

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

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: Na dzień 31.12.2023 r. Spółka prezentuje ujemne kapitały własne w wysokości (-) 5.545.726,01 zł, strata za rok 2023 wyniosła (-) 13.759.200,68 zł.

Pomimo ujemnych kapitałów własnych Zarząd Spółki w porozumieniu z większościovym Akcjonariuszem, którym jest Gmina Sosnowiec będzie w dalszym ciągu prowadził stały nadzór nad finansami Spółki.

Uchwałą nr 3/I/2024 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 15 stycznia 2024 r. kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 62.424.100,00 złotych (słownie: sześćdziesiąt dwa miliony czterysta dwadzieścia cztery tysiące sto złotych), tj. o kwotę 2.000.000,00 zł.

Uchwałą nr 3/II/2024 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 29 lutego 2024 r. kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 64.424.100,00 złotych (słownie: sześćdziesiąt cztery miliony czterysta dwadzieścia cztery tysiące sto złotych), tj. o kwotę 2.000.000,00 zł.

Uchwałą nr 3/IV/2024 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 19 kwietnia 2024 r. kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 65.924.100,00 złotych (słownie: sześćdziesiąt pięć milionów dziewięćset dwadzieścia cztery tysiące sto złotych), tj. o kwotę 1.500.000,00 zł.

Uchwałą nr 3/V/2023 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 maja 2024 r. kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 66.924.100,00 złotych (słownie: sześćdziesiąt sześć milionów dziewięćset dwadzieścia cztery tysiące sto złotych tj. o kwotę 1.000.000,00 zł.

Na dzień 24 maja 2024 wszystkie wpłaty zostały dokonane, natomiast nie są zarejestrowane w KRS.

Ponieważ na dzień bilansowy kapitały własne są ujemne to oznacza że strata oraz straty z lat ubiegłych przekraczają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Wobec tego

zgodnie z art. 397 Ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych („Kodeks spółek handlowych” – Dz. U. z 2024 r., poz. 18. z późn. zm) Zarząd na najbliższym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy zaproponuje podjęcie uchwały o dalszym istnieniu Spółki.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

4. Metody wyceny aktywów i pasywów:

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne ustalona zgodnie z ich okresem ekonomicznej użyteczności.
- Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok są amortyzowane metodą liniową.
- Wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych w celu ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji) środków trwałych powiększają wartość środka trwałego.
- Likwidacja środków trwałych odbywa się według wartości księgowej netto.
- Materiały zakupione do natychmiastowego zużycia odpisywane są w 100% w koszty, materiały o dłuższym okresie zużycia wprowadza się na stan magazynowy, niewykorzystane na dzień bilansowy podlegają inwentaryzacji.
- Towary objęte ewidencją ilościowo – wartościową wyceniane są według cen zakupu.
- Towary z importu wycenia się według kursu waluty z dnia roboczego poprzedzającego dzień zakupu, zgodnie z tabelami NBP. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych zastosowano następujące kursy walut:
EUR : 4,3480
CHF : 4,6828
- W roku bilansowym dokonano zawiązania aktualizacji należności w kwocie 119 222,05 złotych
- W roku bilansowym dokonano rozwiązania aktualizacji należności w kwocie 306 273,96 złotych
- Zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty. Na odsetki zawiązano rezerwę.
- Środki pieniężne PLN wyceniono według wartości nominalnej.
- Zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty. Na odsetki zawiązano rezerwę.
- Środki pieniężne PLN wyceniono według wartości nominalnej.
- Środki pieniężne zagraniczne wyceniono według kursu z dnia 31.12.2023 r.
- Przychody i koszty – ustalono zgodnie z zasadą memoriału zarachowując wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty w roku którego dotyczą tj. 2023r.
- Rozliczenia międzyokresowe czynne wystąpiły

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody i koszty – ustalono zgodnie z zasadą memoriału zarachowując wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty w roku którego dotyczą tj. 2023r. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zgodnie z załącznikiem 1 Ustawy o Rachunkowości

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	87 727,27	41 843,06
I. Wartości niematerialne i prawne	56 534,32	20 112,21
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	56 534,32	20 112,21
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
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	31 192,95	21 730,85
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	31 192,95	21 730,85
B. AKTYWA OBROTOWE	1 863 098,53	1 485 791,39
I. Zapasy	331 275,10	361 176,47
1. Materiały		25 517,89
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	301 275,10	335 658,58
5. Zaliczki na dostawy i usługi	30 000,00	
II. Należności krótkoterminowe	1 224 514,96	919 695,53
1. Należności od jednostek powiązanych	7 163,07	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 163,07	
- do 12 miesięcy	7 163,07	
- 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	1 217 351,89	919 695,53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	689 694,29	197 663,94
- do 12 miesięcy	689 694,29	197 663,94
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	487 204,22	391 056,95
c) inne	40 453,38	330 974,64
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	156 769,93	112 854,31

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	156 769,93	112 854,31
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		2 400,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		2 400,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	156 769,93	110 454,31
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	156 769,93	110 454,31
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	150 538,54	92 065,08
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	1 950 825,80	1 527 634,45

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-5 545 726,01	-8 486 525,33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	43 724 100,00	52 401 300,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	486 609,77	486 609,77
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	486 609,77	486 609,77
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	16 700 000,00	3 300 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-52 697 235,10	-52 523 710,20
VI. Zysk (strata) netto	-13 759 200,68	-12 150 724,90
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 496 551,81	10 014 159,78
I. Rezerwy na zobowiązania	786 876,94	625 912,32
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	786 876,94	625 912,32
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	786 876,94	625 912,32
II. Zobowiązania długoterminowe	29 339,57	718 026,26
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	29 339,57	718 026,26
a) kredyty i pożyczki		249 415,69
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	29 339,57	468 610,57
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 679 835,30	8 669 721,20
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	6 679 835,30	8 669 721,20
a) kredyty i pożyczki	3 460 880,06	4 093 227,61
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 738 075,84	2 584 431,29
- do 12 miesięcy	1 738 075,84	2 584 431,29
- 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	597 908,49	1 028 843,86
h) z tytułu wynagrodzeń	209 100,82	412 944,56
i) inne	673 870,09	550 273,88
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	500,00	500,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	500,00	500,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	500,00	500,00
PASYWA RAZEM	1 950 825,80	1 527 634,45

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:	6 443 644,10	3 854 281,31
- od jednostek powiązanych	21 186,24	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 053 012,31	3 652 937,37
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	390 631,79	201 343,94
B. Koszty działalności operacyjnej	19 076 758,44	17 053 297,36
I. Amortyzacja	37 659,11	22 792,46
II. Zużycie materiałów i energii	1 034 818,63	1 202 604,76
III. Usługi obce	12 425 160,01	8 958 352,35
IV. Podatki i opłaty, w tym:	200 132,08	193 753,40
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 569 947,82	6 009 400,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	377 526,96	431 122,64
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	229 461,28	107 375,35
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	202 052,55	127 896,25
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-12 633 114,34	-13 199 016,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 195 566,03	2 424 299,34
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	3 195 566,03	2 424 299,34
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 535 286,34	1 083 277,92
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 535 286,34	1 083 277,92
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-10 972 834,65	-11 857 994,63
G. Przychody finansowe	12 524,19	
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:	2 357,25	
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	10 166,94	
H. Koszty finansowe	2 798 890,22	292 730,27
I. Odsetki, w tym:	595 412,84	292 474,35
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 203 250,00	
IV. Inne	227,38	255,92
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-13 759 200,68	-12 150 724,90
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-13 759 200,68	-12 150 724,90

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)	-8 486 525,33	-9 935 800,43
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-8 486 525,33	-9 935 800,43
1. Kapitał podstawowy	43 724 100,00	52 401 300,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	52 401 300,00	53 965 800,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-8 677 200,00	-1 564 500,00
a) zwiększenie (z tytułu)	3 300 000,00	15 950 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	3 300 000,00	15 950 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	11 977 200,00	17 514 500,00
- umorzenia udziałów (akcji)	11 977 200,00	17 514 500,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	43 724 100,00	52 401 300,00
2. Kapitał zapasowy	486 609,77	486 609,77
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	486 609,77	486 609,77
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	486 609,77	486 609,77
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	16 700 000,00	3 300 000,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 300 000,00	5 650 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	13 400 000,00	-2 350 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	16 700 000,00	3 300 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 300 000,00	5 650 000,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	16 700 000,00	3 300 000,00
5. Wynik z lat ubiegłych	-52 697 235,10	-52 523 710,20
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-52 523 710,20	-60 473 877,90
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	52 523 710,20	60 473 877,90
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	52 523 710,20	60 473 877,90
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	173 524,90	9 564 332,30
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	173 524,90	9 564 332,30
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		17 514 500,00
umorzenie akcji		17 514 500,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	52 697 235,10	52 523 710,20
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-52 697 235,10	-52 523 710,20
6. Wynik netto	-13 759 200,68	-12 150 724,90
a) zysk netto		
b) strata netto	13 759 200,68	12 150 724,90
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-5 545 726,01	-8 486 525,33
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-5 545 726,01	-8 486 525,33

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	-13 759 200,68	-12 150 724,90
II. Korekty razem	377 150,78	-577 951,98
1. Amortyzacja	37 659,11	22 792,46
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	114 940,02	112 432,05
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	160 964,62	101 568,45
6. Zmiana stanu zapasów	29 901,37	15 824,15
7. Zmiana stanu należności	-304 819,43	-107 248,45
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 796 809,35	-868 149,13
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-67 935,56	144 828,49
10. Inne korekty	2 203 250,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-13 382 049,90	-12 728 676,88

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	2 400,00	1 600,00
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:	2 400,00	1 600,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	2 400,00	1 600,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	2 400,00	1 600,00
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	2 277 331,22	27 790,98
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	74 081,22	23 790,98
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 203 250,00	4 000,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	2 203 250,00	4 000,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	2 203 250,00	4 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 274 931,22	-26 190,98
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	16 900 000,00	13 750 001,86
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	16 700 000,00	13 600 000,00
2. Kredyty i pożyczki	200 000,00	150 001,86
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 196 703,26	929 594,60
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	1 081 763,24	891 203,33
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		23 486,96
8. Odsetki	114 940,02	14 904,31
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	15 703 296,74	12 820 407,26
D. Przepływy pieniężne netto, razem	46 315,62	65 539,40
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	46 315,62	65 539,40
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	110 454,31	44 914,91
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	156 769,93	110 454,31
- o ograniczonej możliwości dysponowania	10 668,28	

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-13 759 200,68	-12 150 724,90
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	633 818,00	1 168 865,79
Pozostałe		4 131,49
Odpisy aktualizujące należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)		
Darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	633 818,00	835 379,00
Faktury z lat ubiegłych (art. 14 ust. 4b)		329 355,30
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	675 017,36	1 153 850,05
Pozostałe		
Wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	209 150,82	412 944,56
ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)		63 143,67
Faktury niopłacone 90 dni (art. 18f ust. 1 pkt. 2)	293 775,40	551 566,78
Odsetki (art. 16 ust. 21)	172 091,14	126 195,04
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	476 088,23	696 424,70
Pozostałe		23 486,96
Wynagrodzenia (art. 15 ust. 4g)	412 944,56	446 101,66
ZUS (art. 15 ust. 4g)	63 143,67	30 647,18
Zapłacone faktury z 2020 roku (art. 18f ust. 1)		196 188,90
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-12 884 961,14	-10 524 433,76
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacja dodatkowa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

„Zagłębie” S.A.

ul. Kresowa 1

41 – 200 Sosnowiec

NIP: 644 – 302 – 08 – 78

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2023

Sprawozdanie finansowe „Zagłębie” S.A. zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym z umowy i wpisu do rejestru sądowego jest:

- działalność w zakresie sportu profesjonalnego,
- promocja sportu, działalność w zakresie jego rozwoju, łącznie z pozyskiwaniem środków finansowych poprzez organizowanie zawodów i turniejów,
- handel detaliczny artykułami przemysłowymi, w tym upominkami oraz sprzętem sportowym i rekreacyjnym

Spółka została zarejestrowana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem RHB 18766 z dnia 29.12.2000 r. w Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy (wpis do KRS pod numerem KRS: 0000105589 w dniu 03.04.2002 r.).

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

1. Prezentacja sprawozdań finansowych:

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2023 r. i kończący się w dniu 31.12.2023 r.

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka prezentuje ujemne kapitały własne w wysokości (-) 5.545.726,01 zł , strata za rok 2023 wyniosła (-) 13.759.200,68 zł.

Pomimo ujemnych kapitałów własnych Zarząd Spółki w porozumieniu z większościovym Akcjonariuszem, którym jest Gmina Sosnowiec będzie w dalszym ciągu prowadził stały nadzór nad finansami Spółki.

Uchwałą nr 3/I/2024 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 15 stycznia 2024 r. kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 62.424.100,00 złotych (słownie: sześćdziesiąt dwa miliony czterysta dwadzieścia cztery tysiące sto złotych), tj. o kwotę 2.000.000,00 zł.

Uchwałą nr 3/II/2024 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 29 lutego 2024 r. kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 64.424.100,00 złotych (słownie: sześćdziesiąt cztery miliony czterysta dwadzieścia cztery tysiące sto złotych), tj. o kwotę 2.000.000,00 zł.

Uchwałą nr 3/IV/2024 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 19 kwietnia 2024 r. kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 65.924.100,00 złotych (słownie: sześćdziesiąt pięć milionów dziewięćset dwadzieścia cztery tysiące sto złotych), tj. o kwotę 1.500.000,00 zł.

Uchwałą nr 3/V/2023 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 maja 2024 r. kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 66.924.100,00 złotych (słownie: sześćdziesiąt sześć milionów dziewięćset dwadzieścia cztery tysiące sto złotych tj. o kwotę 1.000.000,00 zł.

Na dzień 24 maja 2024 wszystkie wpłaty zostały dokonane, natomiast nie są zarejestrowane w KRS.

Ponieważ na dzień bilansowy kapitały własne są ujemne to oznacza że strata oraz straty z lat ubiegłych przekraczają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Wobec tego

zgodnie z art. 397 Ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych („Kodeks spółek handlowych” – Dz. U. z 2024 r., poz. 18. z późn. zm) Zarząd na najbliższym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy proponuje podjęcie uchwały o dalszym istnieniu Spółki.

Ponadto Spółka posiada zapewnienie głównego Akcjonariusza o dalszym dokapitalizowaniu stosowne do sytuacji finansowej Spółki.

2. Porównywalność danych:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2023 oraz zawiera porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2022.

Spółka nie posiada jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

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

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.

4. Metody wyceny aktywów i pasywów:

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne ustalona zgodnie z ich okresem ekonomicznej użyteczności.
- Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok są amortyzowane metodą liniową.
- Wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych w celu ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji) środków trwałych powiększają wartość środka trwałego.
- Likwidacja środków trwałych odbywa się według wartości księgowej netto.
- Materiały zakupione do natychmiastowego zużycia odpisywane są w 100% w koszty, materiały o dłuższym okresie zużycia wprowadza się na stan magazynowy, niewykorzystane na dzień bilansowy podlegają inwentaryzacji.
- Towary objęte ewidencją ilościowo – wartościową wyceniane są według cen zakupu.
- Towary z importu wycenia się według kursu waluty z dnia roboczego poprzedzającego dzień zakupu, zgodnie z tabelami NBP. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych zastosowano następujące kursy walut:
 - EUR : 4,3480
 - CHF : 4,6828
- W roku bilansowym dokonano zawiązania aktualizacji należności w kwocie 119 222,05 złotych
- W roku bilansowym dokonano rozwiązania aktualizacji należności w kwocie 306 273,96 złotych
- Zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty. Na odsetki zawiązano rezerwę.
- Środki pieniężne PLN wyceniono według wartości nominalnej.

- Środki pieniężne zagraniczne wyceniono według kursu z dnia 29.12.2023 r.
- Przychody i koszty – ustalono zgodnie z zasadą memoriału zachowując wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty w roku którego dotyczą tj. 2023r.
- Rozliczenia międzyokresowe czynne wystąpiły

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	113 795,93	181 731,49
Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie	-	-
Leasing finansowy	-	-
Opłacone przez jednostkę (z góry za przyszłe lata) czynsz z tytułu wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki	-	-
Opłacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	-	-
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	113 795,93	109 464,55
- wypożyczenie sprzętu	113 795,93	109 464,55
- Przychody roku 2023 z faktur 2024	-	72 266,94
- opłacone koszty do rozliczenia		
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	500,00	500,00
– nieopłacona część umowy ze sprzedaży		

zawodnika	500,00	500,00
—		

- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wystąpiły w kwocie 31 192,95 PLN na wypożyczenie sprzętu
- W ciągu roku obrotowego nie dokonano istotnych zmian metod księgowania i wyceny.

„Zagłębie” S.A.

ul. Kresowa 1

41 – 200 Sosnowiec

NIP: 644 – 302 – 08 – 78

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2023

USTĘP I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości brutto w zakresie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przedstawia się następująco:

Opis	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
Obiekty inżynierii wodnej i lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	21.682,49	0,00	0,00	21.682,49
Środki transportu	79.323,91	0,00	79.323,91	0,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	48.560,83	0,00	0,00	48.560,83
Środki trwałe poniżej 3500zł	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	149.567,23	0,00	0,00	70.243,32
Wartości niematerialne i prawne	56 999,11	74.081,22	28.750,00	102.330,33

2. Szczegółowy zakres zmian w zakresie amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przedstawia się następująco:

Opis	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
Obiekty inżynierii wodnej i lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	21.682,49	0,00	0,00	21.682,49
Środki transportu	79.323,91	0,00	79.323,91	0,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	48.560,83	0,00	0,00	48.560,83
Środki trwałe poniżej 3500zł	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	149.567,23	0,00	0,00	70.243,32
Wartości niematerialne i prawne	36 886,90	37.659,11	28.750,00	45.796,01

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – Spółka dokonała odpisu w kwocie 2 203 250,00 PLN na posiadane akcje w spółce Zagłębie Sosnowiec Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w związku ze stratą wygenerowaną przez spółkę

3. Spółka nie posiada gruntu użytkowania wieczystego.

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

- Najem pomieszczeń biurowych – spółka nie posiada informacji na temat wartości wynajmowanego środka trwałego
- Najem boisk sportowych – spółka nie posiada informacji na temat wartości wynajmowanego środka trwałego
- Najem sprzętu sportowego oraz siłowni – spółka nie posiada informacji na temat wartości wynajmowanego środka trwałego
- Najem kawiarni klubowej - spółka nie posiada informacji na temat wartości wynajmowanego środka trwałego
- Najem jednego sklepu – spółka nie posiada informacji na temat wartości wynajmowanego środka trwałego
- Najem 5 samochodów osobowych – spółka nie posiada informacji na temat wartości wynajmowanego środka trwałego

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

6. Kapitał podstawowy spółki wynosi 43.724.100,00 PLN

Właścicielami i akcjonariuszami są:

Lp.	Nazwa akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość akcji	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w kapitale podstawowym Spółki
1.	Dariusz Kozielski	4 134	100	413 400	0,95%
2.	Grzegorz Książek	4 134	100	413 400	0,95%
3.	Gmina Sosnowiec	428 973	100	42 897 300	98,11%
	Ogółem:	437 241		43 724 100	100%

7. Kapitał rezerwowy Spółki na dzień 31.12.2023 roku wynosi 16.700.000,00 PLN i stanowi wniesiony wkład na kapitał podstawowy, niezarejestrowany w KRS na dzień bilansowy

8. Zarząd proponuje pokryć stratę za bieżący rok obrotowy z zysków lat następnych.

9. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wynosi – 0,00 zł

10. Rezerwa na poczet zobowiązań dochodzonych na drodze sądowej i innych potrąceń

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwy długoterminowe ogółem:	-	-	-	-	-
– na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
– na pozostałe koszty	-	-	-	-	-
Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	625 912,32	252 498,37	-	91 533,75	786 876,94
– na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
– na pozostałe koszty	625 912,32	252 498,37	-	91 533,75	786 876,94
- wynagrodzenia pracowników	0,00	-	-	-	0,00
'- opłacone koszty do rozliczenia	625 912,32	252 498,37	-	91 533,75	786 876,94
Ogółem rezerwy	625 912,32	252 498,37	-	91 533,75	786 876,94

10. Aktywa z tytułu podatku dochodowego wynoszą – 0,00 zł.

11. Odpisy aktualizujące wartość należności na początek roku wynosiły 437 2008,23 zł i zostały zwiększone o 119 222,05 zł.

- Odpisy należności z tytułu dostaw i usług 119 222,05 PLN

Oraz zostały zmniejszone o 306 273,96 zł.

- Odpisy należności z tytułu dostaw i usług 306 273,96 PLN

12. Podział zobowiązań krótkoterminowych oraz długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

Zobowiązania wobec:	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1. Jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Pozostałych jednostek:	8 669 721,20	6 679 835,30	718 026,26	29 339,57	-	-	-	-	9 387 747,46	6 709 174,87
a) kredyty i pożyczki	4 093 227,61	3 460 880,06	249 415,69	-	-	-	-	-	4 342 643,30	3 460 880,06
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartości.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług	2 584 431,29	1 738 075,84	-	-	-	-	-	-	2 584 431,29	1 738 075,84
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe			-	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i in. Świadczeń	1 028 843,86	597 908,49	-	-	-	-	-	-	1 028 843,86	597 908,49
h) z tytułu wynagrodzeń	412 944,56	209 100,82	-	-	-	-	-	-	412 944,56	209 100,82
i) inne	550 273,88	673 870,09	468 610,57	29 339,57	-	-	-	-	1 018 884,45	703 209,66
Razem	8 669 721,20	6 679 835,30	718 026,26	29 339,57	-	-	-	-	9 387 747,46	6 709 174,87

13. Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów wynoszą – 181 731,49 zł.

Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	47 720,79	4 545,34
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	66 075,14	177 186,15
- wypożyczenie sprzętu	66 075,14	104 919,21
- Przychody roku ubiegłego z faktur roku następnego	-	72 266,94
- opłacone koszty do rozliczenia	-	-

14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą – 500,00 zł.

Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	500,00	500,00
- przychód z umów transferowych	500,00	500,00

15. Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone na majątku jednostki wystąpiły w postaci:

- Zabezpieczenia pożyczek:

Pożyczkodawca	Pożyczka	Zabezpieczenie	Kwota zobowiązania na 31.12.2023
MPGO	138/2019	Weksel in blanco	2 000 000,00
PROFI	12.12.2018	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 550 000,00	366 000,00
PROFI	19.03.2019	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji 1 500 000,00	1 250 000,00

- Weksle in blanco do umów leasingu pozostałych:

Według wartości wynikających z umów

106.523,58 zł

- Dodatkowo na dzień bilansowy Spółka jest stroną umów transferowych z klubami piłkarskimi. Niektóre z nich zawierają zapisy przewidujące dodatkowe wynagrodzenie dla klubów w przypadku spełnienia się określonych warunków w umowie.

nazwisko zawodnika	Nazwa klubu kontrahenta	wartość procentowa zobowiązania	opis warunku
Machała Mateusz	RKS Grodziec Będzin	20%	Od następnego transferu Zagłębie przekaze 20% kwoty transferu RKS Grodziec
Staniak Mikołaj	SEMP Ursynów	10%	Od następnego transferu Zagłębie przekaze 10% kwoty transferu SEMP Ursynów
Troć Adrian	UKS Varsovia	10.000,00 PLN	Zagłębie przekaze kwotę 10.000,00 PLN za rozegranie 270 minut w pierwszej drużynie
Słomka Wojciech	Garbarnia Kraków	25%	Od następnego transferu
Bieniek Mateusz	Ursus Warszawa	6.000,00 PLN oraz 25%	Od następnego transferu 25% oraz 6.000,00 PLN za awans Ursusa
Mularczyk Patryk	Wigry Suwałki	30%	Od następnego transferu
Maia Martim	Amora FC	25%	Od następnego transferu
Gregorio Goncalo	Uniao de Leira	30.000,00 EUR oraz 50.000 EUR	30.000 EUR od awansu Uniao, 50.000 EUR od następnego transferu
Chorażka Kacper	Omonia Nikozja	10%	Od następnego transferu
Sangowski Jakub	Warta Poznań	10% + 15.000,00	Od następnego transferu 10% oraz 15.000,00 PLN za rozegranie 1350 minut w ESA
Klupś Tymoteusz	Lech Poznań	12%	Od następnego transferu

- Ponadto toczy się spór sądowy z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych na kwotę zobowiązania 821 tys. zł.
 - Sprawa o podleganie ubezpieczeniom społecznym. Wniesiono odwołanie od decyzji. Odwołanie zostało rozpoznane przez Sąd Okręgowy w

Sosnowcu, który wyrokiem z dnia 19 stycznia 2023 roku uchylił zaskarżoną decyzję ZUS oraz przekazał sprawę do ponownego rozpoznania Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Sosnowcu. ZUS złożył apelację od wyroku do Sądu Apelacyjnego w Katowicach. Sąd doręczył odpis apelacji odwołującemu. Oczekiwanie na wyznaczenie terminu rozprawy.

- Sprawa o zapłatę. WPS 462 291 złotych. Roszczenie kwestionowane w całości przez ZAGŁĘBIE. Powód wystąpił o zapłatę ww. kwoty w związku z nabywaniem odzieży oraz sprzętu sportowego na rzecz ZAGŁĘBIA, które – zgodnie z twierdzeniami pozwu – nie zostały finansowo uregulowane. Złożono odpowiedź na pozew. Sąd dopuścił dowód z przesłuchania świadków na piśmie. Przygotowano listę pytań do świadków na piśmie. Świadkowie – poza jednym – przedłożyli odpowiedzi na piśmie. Następnie Sąd wyznaczył termin rozprawy nadzień 6 maja 2024 r. celem przesłuchania świadka i stron, jednak termin ten został zniesiony. Oczekujemy na nowy termin.

16. Na rachunku VAT na dzień 31.12.2023 zgromadzono 10 668,28 zł

17. Akcje w pozostałych jednostkach na 31.12.2023 wyniosły 2 203 250,00 zł.

Ustęp II

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za rok		W tym zagranicę za rok		W tym do państw UE za rok	
	poprzedni	obrotowy	poprzedni	obrotowy	poprzedni	obrotowy
Usług	3.652.937,37	6.053.012,31	2.671,28	132.963,00	-	132.963,00
Towarów	201.343,94	390.631,79	—	—	—	—

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe – nie wystąpiły.

3. Odpisy aktualizujące wartości zapasów – nie wystąpiły.

4. Przychody, koszty działalności zaniechanej w roku obrotowym nie wystąpiły.

5. Główne pozycje różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego:

Naliczenie podatku dochodowego za 2023r.

Przychody

Sprzedaż	6 443 644,10 zł
Finansowe	12 524,19 zł
Operacyjne	3 195 566,03 zł
Suma	9 651 734,32 zł

Koszty

Podstawowe	19 076 758,44 zł
Operacyjne	1 686 661,34 zł
Finansowe	2 647 515,22 zł
Suma	23 410 935,00 zł

NKUP

	874 239,54 zł
Koszty podatkowe	22 536 695,46 zł
Strata/zysk bilansowy	- 13 759 200,68 zł
Strata/zysk podatkowy	- 12 884 961,14 zł
PDOP	- zł

NKUP

Zapłacone raty leasingu	- zł
ZUS, NKUP brak zapłaty w 2022	- 63 143,67 zł
Wynagrodzenie brak zapłaty w 2022	- 412 944,56 zł
Zapłacone faktury z 2022 roku	- zł
Amortyzacja podatkowa	- zł
Amortyzacja bilansowa	- zł
Pozostałe koszty NKUP	5 872,79 zł
Koszty operacyjne NKUP	293 775,40 zł
ZUS, NKUP brak zapłaty w 2022	- zł
Wynagrodzenie brak zapłaty w 2022	209 150,82 zł
Faktury niezapłacone 90 dni	- zł
Darowizna na rzecz Fundacji Akademii Piłki	
Nożnej Zagłębia Sosnowiec	669 437,62 zł
Odsetki niezapłacone	172 091,14 zł
Suma	874 239,54 zł

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi 0,00 zł
7. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2023 wystąpiły w kwocie 74 081,22 złotych, Spółka nie planuje wydatków na niefinansowe aktywa w 2024 r.
8. Nakłady na ochronę środowiska w 2023r. nie wystąpiły.
9. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.
10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

Ustęp III

Struktura pozycji przepływów pieniężnych wynika z pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat.

Ustęp IV

1. Umowy nieuwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.
2. Transakcje jednostkami powiązanymi – nie wystąpiły.
3. Średnioroczne zatrudnienie ogółem w osobach w tym: 8
- Pracownicy umysłowi 8
4. Stan zatrudnienia na 31.12.2023 (umowy o pracę): 8
5. Wynagrodzenia brutto osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących: 209 976,74 zł
W tym:
Rada Nadzorcza 67 776,85 zł
Zarząd 142 199,89 zł
6. Pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących – nie udzielono.
7. Wynagrodzenie Biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania sprawozdania wynosi 15.000,00 złotych netto.

Ustęp V

1. Ujęcie błędów z lat poprzednich - Nie dotyczy

2. Niepewność dotycząca działalności spółki

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka prezentuje ujemne kapitały własne w wysokości (-) 5.545.726,01 zł, strata za rok 2023 wyniosła (-) 13.759.200,68 zł.

Pomimo ujemnych kapitałów własnych Zarząd Spółki w porozumieniu z większościami Akcjonariuszem, którym jest Gmina Sosnowiec będzie w dalszym ciągu prowadził stały nadzór nad finansami Spółki.

Na podstawie powyższego sprawozdanie finansowe za rok 2023 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego w niezmnieszonej istotnie zakresie.

Ponieważ na dzień bilansowy kapitały własne są ujemne to oznacza że strata oraz straty z lat ubiegłych przekraczają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Wobec tego

zgodnie z art. 397 Ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych („Kodeks spółek handlowych” – Dz. U. z 2024 r., poz. 18. z późn. zm) Zarząd na najbliższym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy proponuje podjęcie uchwały o dalszym istnieniu Spółki.

Ponadto Spółka posiada zapewnienie głównego Akcjonariusza o dalszym dokapitalizowaniu stosowne do sytuacji finansowej Spółki.

3. Informacja o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym:

Uchwałą nr 3/I/2024 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 15 stycznia 2024 r. kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 62.424.100,00 złotych (słownie: sześćdziesiąt dwa miliony czterysta dwadzieścia cztery tysiące sto złotych), tj. o kwotę 2.000.000,00 zł.

Uchwałą nr 3/II/2024 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 29 lutego 2024 r. kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 64.424.100,00 złotych (słownie: sześćdziesiąt cztery miliony czterysta dwadzieścia cztery tysiące sto złotych), tj. o kwotę 2.000.000,00 zł.

Uchwałą nr 3/IV/2024 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 19 kwietnia 2024 r. kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 65.924.100,00 złotych (słownie:

sześćdziesiąt pięć milionów dziewięćset dwadzieścia cztery tysiące sto złotych), tj. o kwotę 1.500.000,00 zł.

Uchwałą nr 3/V/2023 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 maja 2024 r. kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 66.924.100,00 złotych (słownie: sześćdziesiąt sześć milionów dziewięćset dwadzieścia cztery tysiące sto złotych tj. o kwotę 1.000.000,00 zł.

Na dzień 24 maja 2024 wszystkie wpłaty zostały dokonane, natomiast nie są zarejestrowane w KRS

4. Wpływ pandemii COVID-19 na spółkę:

W 2023 roku pandemia COVID-19 nie miała już tak znaczącego wpływu na działalność spółki. Mecze mogą być rozgrywane przy pełnej publice, więc wpływ COVID-19 nie jest już tak znaczący.

5. Podział zobowiązań powiązanych między pozycjami długo- i krótkoterminowymi:

a. Zobowiązania ZUS układ ratalny

I. Zobowiązania z tyt. podatków – 403 097,00 PLN

II. Inne zobowiązania długoterminowe – 29 339,57 PLN

b. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

I. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 31 192,95 PLN

II. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 78 271,60 PLN

Pozycje informacji dodatkowej wymagane przepisami ustawy rachunkowości a nie zaprezentowane - nie wystąpiły w Spółce

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM