

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 8481830304
Numer KRS 0001044425

Skonsolidowane e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-2)

dla jednostek innych - grup kapitałowych - w złotych

za	Od (dzień - miesiąc - rok) 30-06-2023	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2023
-----------	--	--

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna RUTKOWSKI GROUP SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ (Dawniej: RUTKOWSKI DEVELOPMENT SPÓŁKA JAWNA)				
1b. Adres				
Kraj	Województwo Warmińsko-mazurskie		Powiat EŁCKI	
Gmina EŁK	Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Miejscowość EŁK	Kod pocztowy	Poczta		
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 25-09-2024				

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 8481830304
Numer KRS 0001044425

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego (v.1-2)

jednostki innej - grupy kapitałowej

A. Informacje podstawowe o jednostce dominującej				
1a. Nazwa pełna RUTKOWSKI GROUP SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ (DAWNIEJ: RUTKOWSKI DEVELOPMENT SPÓŁKA JAWNA)				
1a. Siedziba				
Kraj	Województwo Warmińsko-mazurskie	Powiat EŁCKI		
Gmina EŁK	Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Miejscowość EŁK	Kod pocztowy	Poczta		
1b. Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej				
4110Z				
B. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym				
1	2a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym RHI Infrastruktura Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą 19-300 Ełk, ul. Armii Krajowej 7B/U6			
	2b. Przedmiot działalności wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych (PKD 4322Z)			
	2c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym			100,00
	2d. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym			100,00
	2e. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją Jednostka dominująca posiada 100% udziałów w jednostkach konsolidowanych. Jednostki zależne nie posiadają żadnych udziałów w innych podmiotach, w tym podmiotach objętych konsolidacją.			

2	2a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Rutkowski Development Sobola Biel Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą 16-400 Suwałki, ul. Aleksandry Piłsudskiej 9D	
	2b. Przedmiot działalności realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków (PKD 4110Z)	
	2c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00
	2d. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00
	2e. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją Jednostka dominująca posiada 100% udziałów w jednostkach konsolidowanych. Jednostki zależne nie posiadają żadnych udziałów w innych podmiotach, w tym podmiotach objętych konsolidacją.	
3	2a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Capital Partner Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą 19-300 Elk, ul. Elizy Orzeszkowej 36A/3	
	2b. Przedmiot działalności wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 6820Z)	
	2c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00
	2d. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00
	2e. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją Jednostka dominująca posiada 100% udziałów w jednostkach konsolidowanych. Jednostki zależne nie posiadają żadnych udziałów w innych podmiotach, w tym podmiotach objętych konsolidacją.	
4	2a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Rutkowski Development 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą 19-300 Elk, ul. Armii Krajowej 7B/U6	
	2b. Przedmiot działalności realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków (PKD 4110Z)	
	2c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00
	2d. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00
	2e. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją Jednostka dominująca posiada 100% udziałów w jednostkach konsolidowanych. Jednostki zależne nie posiadają żadnych udziałów w innych podmiotach, w tym podmiotach objętych konsolidacją.	

5	2a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Rutkowski Development 3 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą 19-300 Ełk, ul. Armii Karjowej 7B/U6	
	2b. Przedmiot działalności realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków (PKD 4110Z)	
	2c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00
	2d. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00
	2e. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją Jednostka dominująca posiada 100% udziałów w jednostkach konsolidowanych. Jednostki zależne nie posiadają żadnych udziałów w innych podmiotach, w tym podmiotach objętych konsolidacją.	
6	2a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Rutkowski Development 4 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą 19-300 Ełk, ul. Armii Karjowej 7B/U6	
	2b. Przedmiot działalności realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków (PKD 4110Z)	
	2c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00
	2d. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00
	2e. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją Jednostka dominująca posiada 100% udziałów w jednostkach konsolidowanych. Jednostki zależne nie posiadają żadnych udziałów w innych podmiotach, w tym podmiotach objętych konsolidacją.	
7	2a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Rutkowski Construction Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą 19-300 Ełk, ul. Armii Karjowej 7B/U6	
	2b. Przedmiot działalności realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków (PKD 4110Z)	
	2c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00
	2d. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00
	2e. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją Jednostka dominująca posiada 100% udziałów w jednostkach konsolidowanych. Jednostki zależne nie posiadają żadnych udziałów w innych podmiotach, w tym podmiotach objętych konsolidacją.	

C. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych

3. Można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym

Jednostka dominująca obejmuje skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wszystkie podmioty, które są od niej zależne.

D. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

4a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki, w której jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale

4b. Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane

4c. Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek, wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany)

4d. Udział w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy (w %)

4e. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym (w %)

E. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5b. Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

5c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek (w %)

5d. Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

F. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony	
6a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	
6b. Czas trwania jednostki powiązanej, jeżeli jest ograniczony	
od	
do	
G. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
7. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
od 30-06-2023	do 31-12-2023
Wykaz jednostek powiązanych, których lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniami finansowymi są różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
7a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	
7b. Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
od	do
H. Czy sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne	
8. W przypadku, gdy w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
<input type="checkbox"/> TAK	<input checked="" type="checkbox"/> NIE
I. Założenie kontynuacji działalności	
9a. Czy sprawozdania finansowe, stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości	
<input checked="" type="checkbox"/> TAK	<input type="checkbox"/> NIE
9b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności	
<input type="checkbox"/> TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.)	<input checked="" type="checkbox"/> NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)
9c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	
J. Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek	
10a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	
10b. W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek	
sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek	sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek
10c. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)	

K. Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

11a. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami). Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego uwzględniono również obowiązki nałożone Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych

2 Transakcje wyrażone w walutach obcych

Transakcje przeprowadzane w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna walut stosowanym przez banki, z których usług korzysta jednostka - w przypadku dokonania operacji odsprzedaży waluty bankowi ,
- sprzedaży walut stosowanym przez banki, z których usług korzysta jednostka - w przypadku dokonania operacji kupna walut od banku na własny rachunek walutowy lub celem dokonania załaty zobowiązań wobec kontrahentów,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień poniesienia koszty lub uzyskania przychodu - w przypadku pozostałych operacji.

3 Przychody i koszty

Jednostki należące do Grupy prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządzają porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

4 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową w następującym okresie:

Inne [oprogramowanie] 2 lata

Grupa do wartości niematerialnych i prawnych zalicza wartości o okresie używania dłuższej niż rok i o wartości nabycia lub wytworzenia przekraczającej 10.000,00 zł.

5 Środki trwałe i inwestycje długoterminowe

Grupa do środków trwałych i inwestycji długoterminowych zalicza przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości nabycia lub wytworzenia przekraczającej 10.000,00 zł.

Okresy amortyzacji nie odbiegają od faktycznego okresu zużycia środków trwałych lub składników rzeczowych inwestycji długoterminowych.

Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym oddano do użytkowania dany składnik aktywów.

6 Środki trwałe w budowie

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

7 Zapasy

Ewidencja produktów gotowych prowadzona jest w jednostkach naturalnych i pieniężnych według rzeczywistego kosztu wytworzenia. Rozchód produktów gotowych wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji. Na dzień bilansowy produkty gotowe wycenia się według rzeczywistego kosztu wytworzenia nie wyższego od cen sprzedaży netto.

Produkcja w toku na dzień bilansowy wyceniana jest według kosztu wytworzenia.

Towary, które nie są gruntami na dzień bilansowy wycenia się według cen zakupu nie wyższych od ceny ich sprzedaży netto.

Towary będące gruntami wycenia się na dzień bilansowy według cen zakup powiększonych o koszty ich finansowania nie wyższych od ceny ich sprzedaży netto.

8 Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty wraz z należnymi odsetkami (jeżeli stanowią o tym

umowy), zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Przy tworzeniu odpisów aktualizujących stosuje się zasadę indywidualnego podejścia do poszczególnych odbiorców.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty wraz z odsetkami (jeżeli stanowią o tym umowy), przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

9 Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe - udziały i akcje

Udziały i akcje wyceniane są według ceny nabycia albo ceny zakupu.

Udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP na dzień bilansowy.

10 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy od zysku lub straty za rok obrotowy obejmuje podatek dochodowy bieżący i podatek odroczony.

Podatek dochodowy ujmuje się w rachunku zysków i strat, z wyjątkiem kwot dotyczących pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym, w którym to przypadku podatek dochodowy wykazuje się w kapitale własnym.

Bieżąca część podatku dochodowego to przewidywana kwota podatku od dochodu do opodatkowania za dany rok, obliczona na podstawie stawek podatkowych obowiązujących w trakcie roku obrotowego, wraz z wszelkimi korektami podatku za lata poprzednie."

11 Rezerwy

Na rezerwy składają się zobowiązania, których terminy wymagalności lub kwota są pewne.

Rezerwa na urlopy

Rezerwę na niewykorzystane do dnia bilansowego wycenia się według wartości bieżącej kosztów wynagrodzeń i narzutów na wynagrodzenia.

Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe

Jednostki Grupy nie tworzą rezerw na odprawy emerytalne i rentowe, kierując się średnią wieku pracowników oraz dużą rotacją.

Rezerwy na nagrody jubileuszowe

Jednostki Grupy nie wypłacają nagród jubileuszowych, w związku z czym nie są ustalane rezerwy z tego tytułu.

Rezerwa na gwarancje

Grupa w oparciu o zasadę ostrożności tworzy rezerwy na gwarancje w wysokości szacowanych spodziewanych wartości ich poniesienia w przyszłości.

Rezerwy z tyt. podatku odroczonego

Grupa tworzy rezerwę z tytułu podatku odroczonego na poziomie sprawozdań finansowych jednostkowych lub poprzez korygowanie jednostkowych sprawozdań finansowych w oparciu o które sporządzane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

12 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w

uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, rozlicza się następująco:

- jeżeli wycena długoterminowych aktywów finansowych następuje w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości – to trwale ujemne różnice kursowe (wywołane trwałą zmianą kursu) odnoszone są w koszty finansowe,
- jeżeli wycena długoterminowych aktywów finansowych następuje według wyższych od cen nabycia (zakupu) cen rynkowych – różnice kursowe odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny.

13 Instrumenty pochodne

Jednostki należące do Grupy nie wykorzystywały instrumentów pochodnych celem zabezpieczenia przed ryzykiem zmian kursów walutowych i stóp procentowych.

14 Instrumenty zabezpieczające

14.1. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych

W przypadku, gdy instrument pochodny stanowi zabezpieczenie przez zagrożeniem zmienności przepływów pieniężnych związanych z ujętymi w księgach aktywami lub zobowiązaniem, nie ujętym uprawdopodobnionym przyszłym zobowiązaniem albo wysoce prawdopodobną prognozowaną transakcją, w pełni efektywną część zysku lub straty na instrumencie zabezpieczającym, którą uznano za skuteczne zabezpieczenie odnosi się bezpośrednio na kapitał z aktualizacji wyceny.

W przypadku, gdy uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub zabezpieczona przyszła transakcja prowadzą doujęcia składnika aktywów lub zobowiązania, wówczas w chwili ujęcia składnika aktywów lub zobowiązania zyski i straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, ujęte uprzednio w kapitale z aktualizacji wyceny odpisuje się z kapitału z aktualizacji wyceny i dolicza do ceny nabycia lub inaczej określonej wartości początkowej składnika aktywów lub zobowiązania.

W przypadku pozostałych zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych kwoty, które zostały ujęte bezpośrednio w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny, powinny zostać uwzględnione w zysku lub stracie netto w tym samym okresie, w którym zabezpieczane uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub zabezpieczana prognozowana transakcja wpływają na zysk lub stratę netto.

W przypadku pozostałych zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych kwoty, które zostały ujęte bezpośrednio w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny, powinny zostać uwzględnione w zysku lub stracie netto w tym samym okresie, w którym zabezpieczane uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub zabezpieczana prognozowana transakcja wpływają na zysk lub stratę netto.

Część zysku lub straty uznana za niestanowiącą w pełni efektywnego zabezpieczenia jest niezwłocznie wykazywana w rachunku zysków i strat.

Część zysku lub straty wynikająca ze zmiany wartości instrumentu pochodnego w czasie jest wyłączona z ocen efektywności transakcji zabezpieczającej i jest niezwłocznie wykazywana w rachunku zysków i strat.

W przypadku wygaśnięcia instrumentu zabezpieczającego lub zabezpieczenia łączny zysk lub strata na instrumencie zabezpieczającym, początkowo wykazywane bezpośrednio w kapitale z aktualizacji wyceny, jest nadal oddzielnie wykazywany w kapitale własnym do czasu faktycznej realizacji powziętego zobowiązania lub przeprowadzenia prognozowanej transakcji.

W przypadku gdy w ocenie Grupy planowana transakcja lub uprawdopodobnione przyszłe zobowiązania nie będą wykonane, skumulowane zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego, które były wykazywane bezpośrednio w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych danego okresu.

14.2. Zabezpieczenie wartości godziwej

W przypadku zabezpieczenia wartości godziwej, zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego w wartości godziwej ujmuje się w księgach rachunkowych bieżąco, jako przychody lub koszty okresu sprawozdawczego.

15 Wycena kontraktów długoterminowych

Grupa ustala przychody z niezakończonych umów o usługi budowlane metodą kosztową polegającą na określaniu na dzień bilansowy stopnia zaawansowania prac w takim procencie, jaki stanowi udział poniesionych od rozpoczęcia umowy do dnia bilansowego kosztów umowy w całkowitej kwocie kosztów wykonania umowy wynikającej z budżetu kosztów.

11b. Omówienie zasad grupowania operacji gospodarczych

Grupa stosuje identyczne zasady grupowania operacji gospodarczych dla wszystkich jednostek podlegających konsolidacji w oparciu o zasady stosowane przez jednostkę dominującą. W przypadku rozbieżności między jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi a podejściem stosowanym w jednostce dominującej dla celów sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego dokonuje się odpowiednich korekt jednostkowych sprawozdań finansowych.

11c. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów

Grupa stosuje identyczne zasady wyceny aktywów i pasywów dla wszystkich jednostek podlegających konsolidacji w oparciu o zasady stosowane przez jednostkę dominującą. W przypadku rozbieżności między jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi a podejściem stosowanym w jednostce dominującej dla celów sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego dokonuje się odpowiednich korekt jednostkowych sprawozdań finansowych.

11d. Omówienie metod dokonywania amortyzacji

Okresy amortyzacji nie odbiegają od faktycznego okresu zużycia środków trwałych lub składników rzeczowych inwestycji długoterminowych.

Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym oddano do użytkowania dany składnik aktywów.

11e. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Grupa prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

11f. Omówienie zasad sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Sprawozdania finansowe sporządzone zostało zgodnie z Ustawy o rachunkowości. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest z kolei w oparciu o wytyczne zawarte w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Sprawozdanie finansowe jednostek składa się w zależności od tego czy jest to podmiot sporządzający sprawozdanie finansowe zgodnie Załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości czy podmiot mikro lub mały z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- bilansu
- rachunku zysków i strat w wersji porównawczej
- rachunku przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią
- dodatkowych informacji i objaśnień.

11g. Omówienie pozostałych zasad

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest na podstawie jednostkowych sprawozdań finansowych lub skorygowanych sprawozdań jednostkowych uwzględniających spójne z jednostką dominującą zasady i politykę rachunkowości, zasady grupowania operacji gospodarczych oraz metod wyceny aktywów i pasywów. Zarówno w poprzednim jak i bieżącym roku obrotowym stosowane były te same zasady (polityka) rachunkowości.

L. Dokonanie ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

12. W szczególności zmiany zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny

Nie dokonywano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

M. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

13. Opis kryteriów wyłączeń

Sprawozdania finansowe jednostek konsolidowanych nie zawierają danych łącznych.

N. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

1 Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

14. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 30 czerwca 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, natomiast dane porównawcze obejmują okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

Bilans został przygotowany za okres od 01 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku, natomiast dane porównawcze obejmują okres od 01 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku.

Rachunek zysków i strat został przygotowany za okres od 30 czerwca 2023 do 31 grudnia 2023 roku, natomiast dane porównawcze obejmują okres od 01 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku

W informacji dodatkowej zaprezentowano Rachunek zysków i strat za okres od 30 czerwca 2022 do 31 grudnia 2022 roku.

Nazwa pozycji

2 Bilans, Aktywa, Aktywa obrotowe, pozycja B.IV - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

14. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2023 w kwocie 3.809.652,13 zł obejmują:

- Pozostałe rozliczenia międzyokresowe 556,850,94 zł
- Aktywa z tytułu niezakończonych robót budowlanych 3.252.801,19 zł

3	<p>Nazwa pozycji</p> <p>Bilans, Pasywa, Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, pozycja D.IV.2 Inne rozliczenia międzyokresowe, b) krótkoterminowe</p>
	<p>14. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki</p> <p>Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe na dzień 31.12.2023 w kwocie 660.907,28 zł obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych 660.997,28 zł

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

**Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)**

Skonsolidowany Bilans (v.1-2)

do sprawozdania finansowego jednostki innej - grupy kapitałowej - w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	35 843 241,85	34 494 320,10	
I. Wartości niematerialne i prawne	115 677,11	78 578,43	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2. Wartość firmy	0,00	0,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 950,61	78 578,43	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	109 726,50	0,00	
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	
III. Rzeczowe aktywa trwałe	8 970 642,30	7 863 066,14	
1. Środki trwałe	8 970 642,30	7 863 066,14	
a) grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	1 390 988,22	818 001,31	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 456 337,40	2 527 928,56	
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 299 090,89	2 414 615,71	
d) środki transportu	1 210 263,24	1 378 258,33	
e) inne środki trwałe	613 962,55	724 262,23	
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00	
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
V. Inwestycje długoterminowe	26 195 379,23	26 552 675,53	
1. Nieruchomości	25 453 507,64	26 007 364,72	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	741 871,59	545 310,81	
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	

c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach	741 871,59	545 310,81
- udziały lub akcje	12 000,00	17 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	729 871,59	528 310,81
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	561 543,21	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	561 543,21	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	336 504 643,49	250 266 585,75
I. Zapasy	272 107 613,22	192 967 892,54
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	162 017 416,56	168 879 810,97
3. Produkty gotowe	73 592 744,22	12 035 481,95
4. Towary	35 516 777,58	11 022 235,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	980 674,86	1 030 364,62
II. Należności krótkoterminowe	24 529 301,89	9 771 785,24
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	24 529 301,89	9 771 785,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 536 597,15	7 810 452,03
- do 12 miesięcy	15 655 515,25	5 329 427,48
- powyżej 12 miesięcy	6 881 081,90	2 481 024,55
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 211 626,95	1 949 120,84
c) inne	781 077,79	12 212,37
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

III. Inwestycje krótkoterminowe	36 058 076,25	27 852 692,63	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	36 058 076,25	27 852 692,63	
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c) w pozostałych jednostkach	1 833 528,78	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	1 833 528,78	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	34 224 547,47	27 852 692,63	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 550 243,85	3 706 254,13	
- inne środki pieniężne	20 674 303,62	24 146 438,50	
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 809 652,13	19 674 215,34	
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Aktywa razem	372 347 885,34	284 760 905,85	

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	40 443 258,06	143 168 938,45	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	26 085 000,00	11 166 786,22	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	377,06	0,00	
1. Nadwyżka wartości sprzedaży /wartości emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	
1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 136 227,10	117 720 117,57	
VII. Zysk (strata) netto	13 221 653,90	19 359 735,54	
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	-5 077 700,88	
B. Kapitały mniejszości	0,00	0,00	
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00	
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00	
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	331 904 627,28	141 591 967,40	
I. Rezerwy na zobowiązania	1 221 972,43	329 576,52	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	892 208,43	0,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	204 764,00	204 576,52	
a) długoterminowa	0,00	0,00	
b) krótkoterminowa	204 764,00	204 576,52	
3. Pozostałe rezerwy	125 000,00	125 000,00	
a) długoterminowe	0,00	0,00	
b) krótkoterminowe	125 000,00	125 000,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	142 816 089,92	17 591 055,43	
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3. Wobec pozostałych jednostek	142 816 089,92	17 591 055,43	
a) kredyty i pożyczki	10 027 535,02	15 919 050,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	1 274 940,42	1 639 546,17	
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
e) inne	131 513 614,48	32 459,26	

III. Zobowiązania krótkoterminowe	187 205 567,65	122 567 501,37	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	187 205 567,65	122 567 501,37	
a) kredyty i pożyczki	10 902 959,57	5 570 891,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	994 450,96	911 927,50	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 118 298,35	27 559 050,41	
- do 12 miesięcy	15 914 719,91	20 947 049,04	
- powyżej 12 miesięcy	9 203 578,44	6 612 001,37	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	138 041 908,82	88 003 310,75	
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	915 498,81	255 574,31	
h) z tytułu wynagrodzeń	649 593,08	224 801,39	
i) inne	10 582 858,06	41 946,01	
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	660 997,28	1 103 834,08	
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	660 997,28	1 103 834,08	
a) długoterminowe	0,00	0,00	
b) krótkoterminowe	660 997,28	1 103 834,08	
Pasywa razem	372 347 885,34	284 760 905,85	

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (v.1-2)

(wariant porównawczy) - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	104 112 859,29	191 500 650,05	
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	100 468 489,92	134 551 409,98	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	3 644 369,37	45 307 123,38	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	3 473 853,62	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	8 168 263,07	
B. Koszty działalności operacyjnej	88 920 116,48	176 323 539,60	
I. Amortyzacja	714 035,88	1 024 445,40	
II. Zużycie materiałów i energii	22 678 692,93	84 701 587,80	
III. Usługi obce	59 456 608,75	79 831 143,01	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	385 875,79	803 940,42	
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	4 320 211,99	4 085 307,28	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	930 789,83	889 867,93	
- emerytalne	415 842,30	379 345,28	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	433 901,31	809 837,17	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	4 177 410,59	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	15 192 742,81	15 177 110,45	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 664 642,14	5 226 271,35	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 286 643,20	
II. Dotacje	0,00	11 744,64	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
IV. Inne przychody operacyjne	1 664 642,14	2 927 883,51	
E. Pozostałe koszty operacyjne	859 242,20	820 829,57	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	455 941,96	219 649,92	
III. Inne koszty operacyjne	403 300,24	601 179,65	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	15 998 142,75	19 582 552,23	
G. Przychody finansowe	332 451,06	132 135,75	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
II. Odsetki, w tym:	312 625,86	129 189,60	
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
V. Inne	19 825,20	2 946,15	
H. Koszty finansowe	749 585,18	354 952,44	
I. Odsetki, w tym:	653 749,57	281 378,73	
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
IV. Inne	95 835,61	73 573,71	
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	15 581 008,63	19 359 735,54	
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00	
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	
L. Odpis ujemnej wartości firmy	633 368,49	0,00	
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	633 368,49	0,00	
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	
N. Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	16 214 377,12	19 359 735,54	
O. Podatek dochodowy	2 992 723,22	0,00	
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	
S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	13 221 653,90	19 359 735,54	

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (v.1-2) - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	143 168 938,45	128 886 903,79	
- korekty błędów	0,00	0,00	
I.a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	143 168 938,45	128 886 903,79	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 166 786,22	11 166 786,22	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	14 918 213,78	0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	14 918 590,84	0,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	14 918 590,84	0,00	
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)	377,06	0,00	
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	
- przeniesienie z kapitału podstawowego na zapasowy w wyniku przekształcenia	377,06	0,00	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	26 085 000,00	11 166 786,22	
Pola od 2 do 3.1 nie są wysyłane w elektronicznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym (w pliku xml JPK_SF)			
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	377,06	0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	377,06	0,00	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	
- przekształcenie spółki, przeniesienie z kapitału podstawowego	377,06	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- pokrycia straty	0,00	0,00	
-			
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	377,06	0,00	
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	
-			
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			

a) zwiększenie (z tytułu)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
-			
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	132 002 152,23	117 720 117,57	
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	132 002 152,23	117 720 117,57	
- korekty błędów	0,00	0,00	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	132 002 152,23	117 720 117,57	
a) zwiększenie (z tytułu)	7 519 826,99	0,00	
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
- zysk jednostki dominującej do dnia przekształcenia	6 383 599,89	0,00	
- zysk jednostek zależnych od dnia nabycia kontroli do dnia przekształcenia jednostki dominującej	1 136 227,10	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	138 385 752,12	0,00	
- podział zysków	138 385 752,12	0,00	
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 136 227,10	117 720 117,57	
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	
- korekty błędów	0,00	0,00	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
-			
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 136 227,10	117 720 117,57	
9. Wynik netto	13 221 653,90	14 282 034,66	
a) zysk netto	13 221 653,90	19 359 735,54	
b) strata netto	0,00	0,00	
c) odpisy z zysku	0,00	-5 077 700,88	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	40 443 258,06	143 168 938,45	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	40 443 258,06	11 166 786,22	

**Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)**

**Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)**

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (v.1-2) (metoda pośrednia) - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	13 221 653,90	19 359 735,54	
II. Korekty razem	8 117 705,85	-32 660 662,06	
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	
3. Amortyzacja	984 993,40	1 581 709,96	
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-633 368,49	0,00	
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	310 608,50	180 499,94	
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-2 286 643,20	
9. Zmiana stanu rezerw	892 395,91	221 944,25	
10. Zmiana stanu zapasów	-79 139 720,68	-3 182 532,60	
11. Zmiana stanu należności	-14 757 516,65	-2 019 892,08	
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	86 995 281,64	-13 586 403,96	
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	14 860 183,19	-13 572 057,52	
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-1 395 150,97	2 713,15	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	21 339 359,75	-13 300 926,52	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	148 625,93	3 822 054,38	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	179 175,59	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	3 542 000,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	148 625,93	100 878,79	
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	148 625,93	100 878,79	
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
- odsetki	148 625,93	100 878,79	
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
II. Wydatki	1 050 339,65	936 230,27	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	350 339,65	417 530,27	

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	13 700,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	700 000,00	505 000,00	
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	700 000,00	505 000,00	
- nabycie aktywów finansowych	0,00	5 000,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe	700 000,00	500 000,00	
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-901 713,72	2 885 824,11	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	0,00	9 707 250,00	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	
2. Kredyty i pożyczki	0,00	9 707 250,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	
II. Wydatki	14 065 791,19	12 721 888,90	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	6 904 596,90	5 077 700,88	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	6 390 005,98	6 540 665,98	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	282 082,29	822 143,31	
8. Odsetki	489 106,02	281 378,73	
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-14 065 791,19	-3 014 638,90	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	6 371 854,84	-13 429 741,31	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	6 371 854,84	-13 429 741,31	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
F. Środki pieniężne na początek okresu	27 852 692,63	41 282 433,94	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	34 224 547,47	27 852 692,63	
- o ograniczonej możliwości dysponowania	20 674 303,62	18 742 845,45	

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)