

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RUTKOWSKI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1 Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w okresie

Lp.	Tytuł	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na początek roku	0,00	0,00	317 699,05	0,00	0,00	139 166,49	456 865,54
2	Zwiększenia	0,00	0,00	75 306,50	0,00	0,00	194 512,01	269 818,51
a	zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 512,01	194 512,01
b	przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia	0,00	0,00	75 306,50	0,00	0,00	0,00	75 306,50
d	wkład niepieniężny (aport)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	spadek, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 306,50	75 306,50
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 306,50	75 306,50
d	wkład niepieniężny (aport)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na koniec roku	0,00	0,00	393 005,55	0,00	0,00	258 372,00	651 377,55

2 Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Tytuł	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na początek roku	0,00	0,00	315 715,54	0,00	0,00	0,00	315 715,54
2	Zwiększenia	0,00	0,00	11 113,28	0,00	0,00	0,00	11 113,28
a	naliczenie umorzenia (amortyzacja)	0,00	0,00	11 113,28	0,00	0,00	0,00	11 113,28
b	przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wkład niepieniężny (aport)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na koniec roku	0,00	0,00	326 828,82	0,00	0,00	0,00	326 828,82
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	1 983,51	0,00	0,00	139 166,49	141 150,00
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	66 176,73	0,00	0,00	258 372,00	324 548,73

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RUTKOWSKI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3 Zmiany w stanie środków trwałych w wartości brutto

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Stan na początek roku	761 073,17	2 660 865,93	4 327 451,50	4 853 659,87	1 043 921,99	13 646 972,46
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	29 061,07	29 061,07
a	przyjęcie bezpośrednio z zakupu	0,00	0,00	0,00	0,00	29 061,07	29 061,07
b	przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	otrzymanie jako aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	otrzymanie z darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przejęcia z leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	aktualizacja wyceny śr. trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przekazanie jako aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przekazanie jako darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	aktualizacja wyceny śr. trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	zmiana grupy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na koniec roku	761 073,17	2 660 865,93	4 327 451,50	4 853 659,87	1 072 983,06	13 676 033,52

Grupa na dzień bilansowy posiada przyjęte w leasing jako korzystający, z odpłatnością i do korzystania z pożytków na czas oznaczony oraz z możliwością zakupu po okresie umowy następujące środki trwałe:

- środki transportu
- urządzenia i maszyny (żurawie i koparki)
- szalunki i kontenery
- samochody osobowe

Wartość czynszu za korzystanie z rzeczy w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024 roku to kwota 1 565 329,34 zł
Wartość czynszu za korzystanie z rzeczy w okresie od 01.01.2025 do 30.06.2025 roku to kwota 570 092,55 zł
Wartość netto środków trwałych otrzymanych w leasing finansowy ujęta w aktywach bilansu na dzień 31.12.2024 roku wynosi 2 794 828,53 zł
Wartość netto środków trwałych otrzymanych w leasing finansowy ujęta w aktywach bilansu na dzień 30.06.2025 roku wynosi 3 768 613,97 zł

4 Grunty użytkowane wieczysto

Grupa w I półroczu 2025 roku posiadała w użytkowaniu wieczystym nieruchomości stanowiące własność Skarbu Państwa.

Stan gruntów użytkowanych wieczysto na 30.06.2025

Lp.	Położenie (adres, w tym działnica)	Nr księgi wieczystej	Nr obrębu	Nr działki	Powierzchnia w m2
1	BIAŁYSTOK, TRANSPORTOWA 2D H II	BI1B/00263257/5	Nr 0007, 7-Ścianka	20/13, 20/17	13,76
2	BIAŁYSTOK, TRANSPORTOWA 2D H IV	BI1B/00263259/9	Nr 0007, 7-Ścianka	20/13, 20/17	84,09
3	GIŻYCKO, UL. ARMII KRAJOWEJ 1	OL1G/00011839/5	2	709	5 921,00
4	WĘGORZEWO, UL. SIENKIEWICZA 2	OL2G/00010520/6	1	808/1	8 666,00
5	WĘGORZEWO, UL. SIENKIEWICZA 2	OL2G/00018197/8	1	792/13	71,00
6	WĘGORZEWO, UL. SIENKIEWICZA 2	OL2G/00018197/8	1	826/2	78,00
7	WĘGORZEWO, UL. SIENKIEWICZA 2	OL2G/00018197/8	1	818/2	83,00
8	ELK, UL. GEN. OKULICKIEGO	OL1E/00019457/7	2	1265/6	4 980,00
9	ELK, UL. GEN. OKULICKIEGO	OL1E/00019457/7	2	1265/5	4 759,00

5 Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Stan na początek roku	0,00	287 639,53	1 073 048,74	2 389 145,88	814 956,27	4 564 790,43
2	Zwiększenia	0,00	35 477,52	412 808,95	370 010,07	9 014,43	827 310,96
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego	0,00	35 477,52	412 808,95	370 010,07	9 014,43	827 310,96
b	odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	umorzenie śr. trwałych sprzedanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	umorzenie śr. trwałych darowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	umorzenie śr. trwałych przekazanych w formie aportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	umorzenie środków trwałych straconych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	zmiana grupy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na koniec roku	0,00	323 117,05	1 485 857,69	2 759 155,95	823 970,70	5 392 101,39
5	Wartość netto na początek okresu	761 073,17	2 373 226,40	3 254 402,75	2 464 513,99	228 965,72	9 082 182,03
6	Wartość netto na koniec okresu	761 073,17	2 337 748,88	2 841 593,80	2 094 503,92	249 012,36	8 283 932,14

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

6 Przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły podstawy do utworzenia odpisów aktualizujących środki trwałe.

7 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Grupa nie posiada zakończonych prac rozwojowych ani wartości firmy.

8 Zmiany w stanie środków trwałych w budowie

Lp.	Tytuł	Stan na koniec okresu	Stan na początek roku
1	Stan na początek roku	16 747,97	0,00
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	0,00	16 747,97
a	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych i zadania inwestycyjne własne	0,00	16 747,97
b	Przeniesienie z BO zaliczek na środki trwałe	0,00	0,00
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	0,00	0,00
a	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	0,00	0,00
b	Przekazane do eksploatacji WNIP	0,00	0,00
c	Przekwalifikowanie na inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00
4	Stan na koniec roku	16 747,97	16 747,97
5	Odpis aktualiz.inwestycji	0,00	0,00
6	Wartość netto środków trwałych w budowie	16 747,97	16 747,97

9 Zaliczki na środki trwałe w budowie

Lp.	Tytuł	Stan na koniec okresu	Stan na początek roku
1	Zaliczki na budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00
2	Zaliczki na urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki transportu	32 508,94	0,00
4	Zaliczki na inne środki trwałe	45 500,00	0,00
RAZEM		78 008,94	0,00

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RUTKOWSKI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

10 Wartość bilansowa gruntów i środków trwałych o nieuregulowanym stanie prawnym według stanu na 30.06.2025 r. (wg wartości brutto)

Grupa nie posiada ani nie użytkuje gruntów lub środków trwałych o nieuregulowanym stanie prawnym.

11 Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wg wartości brutto)

Lp.	Tytuł	Stan na koniec okresu	Stan na początek roku
1	Środki trwałe własne	8 104 609,39	8 561 279,69
2	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - ujęte w aktywach	5 571 424,13	5 085 692,77
RAZEM		13 676 033,52	13 646 972,46

12 Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - nie wykazane w aktywach

Przedmiot umowy	Miesięczna wartość czynszu
najem samochodów osobowych	0,00
najem lokali	3 632,52

13 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Grupa poza podatkiem od nieruchomości nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. Zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości są płacone terminowo.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RUTKOWSKI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
14 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1	Wartość brutto na początek roku	32 077 361,04	0,00	12 000,00	0,00	32 089 361,04
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	udzielenie pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	naliczenie odsetek od udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przekwalifikowanie z innych pozycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trwały wzrost wartości na BZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zmniejszenia	115 748,64	0,00	0,00	0,00	115 748,64
a	sprzedaż	115 748,64	0,00	0,00	0,00	115 748,64
b	splata pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	splata odsetek od pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przekwalifikowanie do innych pozycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartość brutto na koniec roku	31 961 612,40	0,00	12 000,00	0,00	31 973 612,40
6	Odpis aktualizujący wartość inwestycji długoterminowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wycena bilansowa z uwzględnieniem odpisu aktualizującego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Umorzenie na początek roku	2 669 841,09	0,00	0,00	0,00	2 669 841,09
9	Zwiększenia	313 441,90	0,00	0,00	0,00	313 441,90
a	amortyzacja	313 441,90	0,00	0,00	0,00	313 441,90
10	Zmniejszenia	10 599,56	0,00	0,00	0,00	10 599,56
b	sprzedaż i inne	10 599,56	0,00	0,00	0,00	10 599,56
11	Umorzenie na koniec roku	2 972 683,43	0,00	0,00	0,00	2 972 683,43
12	Wartość netto na początek okresu	29 407 519,95	0,00	12 000,00	0,00	29 419 519,95
13	Wartość netto na koniec okresu	28 988 928,97	0,00	12 000,00	0,00	29 000 928,97

15 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych

Lp.	Tytuł	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Wartość brutto na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartość brutto na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Odpis aktualizujący wartość inwestycji długoterminowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wycena bilansowa z uwzględnieniem odpisu aktualizującego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Umorzenie na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Umorzenie na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

16 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w pozostałych jednostkach

Lp.	Tytuł	Udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Wartość brutto na początek roku	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	udzielenie pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	naliczenie odsetek od udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trwały wzrost wartości na BZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	splata pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	preklasyfikowanie do innej pozycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartość brutto na koniec roku	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
6	Odpis aktualizujący wartość inwestycji długoterminowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wycena bilansowa z uwzględnieniem odpisu aktualizującego	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
8	Umorzenie na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Umorzenie na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Wartość netto na początek okresu	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
13	Wartość netto na koniec okresu	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00

17 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zmiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują.

Grupa nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zmiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RUTKOWSKI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

18 Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego, stan na 30.06.2025 r.

Lp.	Zapasy według rodzaju	Wartość według ceny nabycia	Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	surowce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	pozostałe materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	184 415 918,95	0,00	184 415 918,95
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	57 318 041,27	0,00	57 318 041,27
4	Towary	0,00	37 857 758,56	0,00	0,00	37 857 758,56
5	Zaliczki na poczet dostaw i usług	0,00	19 044 038,47	0,00	0,00	19 044 038,47
	RAZEM	0,00	56 901 797,03	241 733 960,22	0,00	298 635 757,25

19 Należności

Lp.	Tytuł	Stan na 30.06.2025 r.			Stan na 31.12.2024 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
	Należności długoterminowe ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Należności krótkoterminowe ogółem:	29 552 154,35	892 185,82	28 659 968,53	39 721 850,23	892 185,82	38 829 664,41
1	Należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek:	29 552 154,35	892 185,82	28 659 968,53	39 721 850,23	892 185,82	38 829 664,41
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 434 955,66	0,00	19 434 955,66	25 733 703,75	0,00	25 733 703,75
	- do 12 miesięcy	10 518 144,36	0,00	10 518 144,36	17 800 091,09	0,00	17 800 091,09
	- powyżej 12 miesięcy	8 916 811,30	0,00	8 916 811,30	7 933 612,66	0,00	7 933 612,66
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7 488 090,27	0,00	7 488 090,27	11 085 303,71	0,00	11 085 303,71
c)	inne	2 629 108,42	892 185,82	1 736 922,60	2 902 842,77	892 185,82	2 010 656,95
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RUTKOWSKI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

20 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności od jednostek powiązanych (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpis aktualizujący wartość należności od jednostek <u>POWIĄZANYCH</u>			Razem odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych
		z tytułu dostaw i usług		inne	
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy		
1	Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a	dokonanie odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zmniejszenie odpisów rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przychodami finansowymi	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)	0,00	0,00	0,00	0,00
e	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

21 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności od pozostałych jednostek (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpis na należności od POZOSTAŁYCH jednostek					Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
		z tytułu dostaw i usług		z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, oraz innych świadczeń	inne	dochodzone na drodze sądowej	
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy				
1	Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	892 185,82	0,00	892 185,82
a	odpisy utworzenie	0,00	0,00	0,00	892 185,82	0,00	892 185,82
b	wycena bilansowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	wycena bilansowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	892 185,82	0,00	892 185,82

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RUTKOWSKI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

22 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego Jednostki Dominującej oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Lp.	Wyszczególnienie udziałowców/ (akcjonariuszy)	Ilość udziałów	Wartość nominalna udziałów
1	Antoni Rutkowski	93 906	9 390 600,00
2	Kamil Rutkowski	91 298	9 129 800,00
3	Przemysław Rutkowski	31 302	3 130 200,00
4	Grzegorz Rutkowski	28 693	2 869 300,00
5	Magda Rutkowska	15 651	1 565 100,00
	w tym uprzywilejowane	0	0,00

23 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile Grupa nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Grupa sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

24 Proponowany podział zysku netto

Lp.	Tytuł	Kwota
1	Zysk netto za rok obrotowy	4 432 538,51
2	Nierozliczony zysk z lat ubiegłych	0,00
3	Zysk netto z zysku lat ubiegłych, w tym objęty kapitałem rezerwowym, przeznaczony do podziału	0,00
4	Razem do podziału (1 ± 2 + 3)	4 432 538,51
5	Proponowany podział:	4 432 538,51
a	przeznaczenie na kapitał zapasowy	4 432 538,51
b	podział zysku między wspólników do wypłaty	0,00
c	pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
d	przeznaczenie do wypłaty między wspólników	0,00
6	Zysk niepodzielony (4-5)	0,00

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RUTKOWSKI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
25 Zmiany w stanie rezerw

Spółka nie wypłaca nagród jubileuszowych, w związku z czym nie są ustalane rezerwy z tego tytułu.

Lp.	Tytuł	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
			długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe	
1	Stan na początek okresu	1 117 394,96	0,00	174 253,00	0,00	125 000,00	1 416 647,96
2	Zwiększenia	499 138,40	0,00	0,00	0,00	0,00	499 138,40
a	Zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw	499 138,40	0,00	0,00	0,00	0,00	499 138,40
b	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zmniejszenie rezerw rozliczonych z kosztami rodzajowymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na koniec okresu	1 616 533,36	0,00	174 253,00	0,00	125 000,00	1 915 786,36

26 Zobowiązania długoterminowe według umownego okresu spłaty

Lp.	Tytuł	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	Wobec pozostałych jednostek z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	Wobec pozostałych jednostek	Razem
1	do 1 roku	0,00	17 037 380,03	572 889,20	1 122 147,21	0,00	18 732 416,44
2	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	13 535 835,00	29 000 000,00	1 483 827,86	0,00	44 019 662,86
3	powyżej 3 do 5 lat	0,00	6 527 448,00	0,00	0,00	0,00	6 527 448,00
4	powyżej 5 lat	0,00	434 225,00	0,00	0,00	0,00	434 225,00
5	o bliżej nieokreślonym terminie zwrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	128 531 721,49	128 531 721,49
	Stan na koniec okresu	0,00	37 534 888,03	29 572 889,20	2 605 975,07	128 531 721,49	198 245 473,79

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

27 Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na koniec okresu	Stan na początek roku
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 632 233,02	1 493 799,82
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
RAZEM		1 632 233,02	1 493 799,82

28 Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na koniec okresu	Stan na początek roku
1	VAT naliczony do rozliczenia w następnych okresach	1 124 631,45	1 648 048,55
2	Ubezpieczenia majątkowe	197 692,63	159 892,23
3	Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	6 078 595,40	0,00
4	Pozostałe	1 614 244,39	416 178,12
RAZEM		9 015 163,87	2 224 118,90

Prace badawcze na prace rozwojowe ujmowane są bezpośrednio w kosztach.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

29 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Tytuł	Stan na koniec okresu	Stan na początek roku
	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	Inne rozliczenia międzyokresowe:	6 000 392,31	371 690,78
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe	0,00	0,00
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe	6 000 392,31	371 690,78
1	VAT należny do rozliczenia w następnych okresach	0,00	0,00
2	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	0,00	0,00
3	Zaliczki na poczet usług	0,00	0,00
4	Koszty rozliczenia budowy	6 000 392,31	371 690,78
	RAZEM	6 000 392,31	371 690,78

30 Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Zarządy spółek objętych konsolidacją podjęły decyzję o nietworzeniu w 2025 roku rezerw na odprawy emerytalne i rentowe, kierując się średnią wieku pracowników oraz dużą rotacją.

Spółki konsolidowane nie wypłacają nagród jubileuszowych, w związku z czym nie są ustalane rezerwy z tego tytułu.

Lp	Tytuł	Stan na koniec okresu	Stan na początek roku
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 616 533,36	1 117 394,96
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	174 253,00	174 253,00
	a długoterminowa	0,00	0,00
	na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
	na odprawy emerytalne	0,00	0,00
	na odprawy rentowe	0,00	0,00
	b krótkoterminowa	174 253,00	174 253,00
	na niewykorzystane urlopy	174 253,00	174 253,00
	na odprawy emerytalne	0,00	0,00
	na odprawy rentowe	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	125 000,00	125 000,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	125 000,00	125 000,00
	Razem	1 915 786,36	1 416 647,96

31 Powiązania składników aktywów lub pasywów wykazanych w kilku pozycjach bilansu

Lp.	Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
1	Kredyt i pożyczki	37 534 888,03	17 037 380,03
2	Leasing finansowy	2 605 975,07	1 122 147,21
3	Obligacje	29 572 889,20	572 889,20

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RUTKOWSKI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

32 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Grupy

Lp.	Rodzaj zobowiązania / zabezpieczenie	Kwota zabezpieczenia	
		na majątku trwałym	na majątku obrotowym
1	hipoteka na nieruchomości	13 600 000,00	0,00
2	hipoteka na nieruchomości	4 335 000,00	0,00
3	hipoteka na nieruchomości	3 740 000,00	0,00
4	hipoteka na nieruchomości	1 700 000,00	0,00
5	hipoteka na nieruchomości	170 000,00	0,00
6	hipoteka na nieruchomości	0,00	7 142 720,00
7	hipoteka na nieruchomości	0,00	8 500 000,00
8	hipoteka na nieruchomości	0,00	5 027 325,00
9	hipoteka na nieruchomości	0,00	11 679 000,00
9	Weksel własny in blanco do kwoty dochodzonego roszczenia na maszynie budowlanej	687 055,00	0,00
10	Weksel własny in blanco do kwoty dochodzonego roszczenia na samochodzie ciężarowym	4 550 000,00	0,00
11	Weksel własny in blanco do kwoty dochodzonego roszczenia na maszynie budowlanej	713 439,85	0,00
12	Weksel własny in blanco do kwoty dochodzonego roszczenia na sprzęcie	212 835,77	0,00
13	Weksel własny in blanco do kwoty dochodzonego roszczenia na sprzęcie	122 165,00	0,00
14	Weksel własny in blanco do kwoty dochodzonego roszczenia na sprzęcie	495 000,00	0,00
15	Weksel własny in blanco do kwoty dochodzonego roszczenia na sprzęcie	106 906,51	0,00
16	Weksel własny in blanco do kwoty dochodzonego roszczenia na sprzęcie	118 131,69	0,00
17	Weksel własny in blanco do kwoty dochodzonego roszczenia na sprzęcie	110 314,82	0,00
19	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia kredytobiorcy		
RAZEM		30 660 848,64	32 349 045,00

33 Zobowiązania i należności warunkowe

Lp.	Tytuł	Stan na koniec okresu	Uwagi
1	Zobowiązania	0,00	
2	Należności	0,00	

34 Papiery wartościowe lub prawa, w tym świadczenia udziałowe, zamienne dłużne papiery wartościowe, warianty i opcje

Na dzień bilansowy jednostki konsolidowane posiadały:

- 10 udziałów o wartości 1 200,00 zł każdy w przedsiębiorstwie - spółdzielni

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RUTKOWSKI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

35 W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów	Wartość godziwa			Skutki aktualizacji odniesione na	
		wykazana na dzień bilansowy	sposób ustalenia	przez kogo ustalona	wynik finansowy przychody +koszty	kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

W okresie za który sporządzono sprawozdanie finansowe, nie wystąpiły składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi, które wyceniane są według wartości godziwej.

36 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Spółka na dzień 30.06.2025 roku posiada środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT w kwocie 581 277,92 zł

37 Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)

Lp.	Tytuł	01.01.2025 do 30.06.2025			01.06.2024 do 30.06.2024		
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
1	Przychód ze sprzedaży produktów	72 787 923,34	0,00	72 787 923,34	145 374 941,20	0,00	145 374 941,20
a	Produkty gotowe	47 856 004,13	0,00	47 856 004,13	117 805 112,33	0,00	117 805 112,33
b	Usługi	24 931 919,21	0,00	24 931 919,21	27 569 828,87	0,00	27 569 828,87
2	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	towary handlowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RUTKOWSKI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

38 Koszty w układzie rodzajowym

Lp.	Treść	01.01.2025 do 30.06.2025	01.06.2024 do 30.06.2024
1	Amortyzacja	827 310,96	763 035,93
2	Zużycie materiałów i energii	22 553 057,38	19 398 320,14
3	Usługi obce	56 195 163,67	57 454 723,09
4	Podatki i opłaty	545 776,04	469 563,15
5	Wynagrodzenia	5 349 126,97	4 611 208,06
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	1 097 044,23	956 663,95
7	Pozostałe koszty	599 196,14	757 819,48
RAZEM		87 166 675,39	84 411 333,80

39 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych					
		Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie
1	Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	dokonanie odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zmniejszenie odpisów rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przychodami finansowymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Grupa tworzy odpisy aktualizujące wartość środków trwałych w budowie, których okres realizacji znacznie się wydłużył.

40 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące wartość zapasów					
		Materiały		Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw i
		Surowce	Pozostałe materiały				
1	Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	dokonanie odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	odpisy rozliczone z pozostałymi kosztami finansowymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zmniejszenie odpisów rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przychodami finansowymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RUTKOWSKI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

41 Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Treść	01.01.2025 do 30.06.2025	01.06.2024 do 30.06.2024
1	Zysk ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	434 048,73	0,00
2	Odwroćenie odpisów aktualizujących	0,00	0,00
3	Przychody z wynajmu	1 685 920,56	1 610 104,95
4	Kary i odszkodowania	31 479,47	371 431,72
5	Pozostałe przychody operacyjne	332 000,99	924 895,88
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE WYKAZANE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT		2 483 449,75	2 906 432,55
1	Reklasyfikacja przychodów do innych pozycji rachunku zysków i strat	-1 685 920,56	-1 610 104,95
2	Reklasyfikacja kosztów do innych pozycji rachunku zysków i strat	95 951,27	0,00
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE WG. KSIĄG RACHUNKOWYCH		893 480,46	1 296 327,60

42 Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Treść	01.01.2025 do 30.06.2025	01.06.2024 do 30.06.2024
1	Amortyzacja inwestycji w nieruchomości	313 441,90	269 228,20
2	Odpisy aktualizujące	0,00	892 185,82
3	Spisane należności	0,00	873 694,38
5	Pozostałe koszty operacyjne	217 801,21	461 307,81
RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE WG. RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT		531 243,11	2 496 416,21
1	Reklasyfikacja kosztów do kosztów działalności operacyjnej	-313 441,90	-269 228,20
2	Reklasyfikacja kosztów sprzedaży środków trwałych do innych pozycji rachunku zysków i strat	95 951,27	0,00
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE WG. KSIĄG RACHUNKOWYCH		313 752,48	2 227 188,01

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RUTKOWSKI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

43 Przychody finansowe

Lp.	Treść	01.01.2025 do 30.06.2025	01.06.2024 do 30.06.2024
1	Odsetki	292 866,20	271 821,72
2	Pozostałe przychody finansowe	4 436,69	1 765,34
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE WG RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT		297 302,89	273 587,06
1	Reklasyfikacja różnic kursowych	0,00	0,00
2	Reklasyfikacja wycen bilansowych dot. różnic kursowych	0,00	0,00
PRZYCHODY FINANSOWE WG. KSIĄG RACHUNKOWYCH		297 302,89	273 587,06

44 Koszty finansowe

Lp.	Treść	01.01.2025 do 30.06.2025	01.06.2024 do 30.06.2024
1	Odsetki	2 959 132,99	606 482,83
2	Różnice kursowe	0,00	0,00
3	Prowizja za emisję obligacji	0,00	0,00
4	Pozostałe koszty finansowe	68 446,34	8 718,06
RAZEM KOSZTY FINANSOWE WG RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT		3 027 579,33	615 200,89
1	Reklasyfikacja różnic kursowych	0,00	0,00
2	Reklasyfikacja wycen bilansowych dot. różnic kursowych	0,00	0,00
KOSZTY FINANSOWE WG. KSIĄG RACHUNKOWYCH		3 027 579,33	615 200,89

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Grupa w I półroczu 2025 roku nie zaniechała żadnej z działalności i nie przewiduje zaniechania w roku następnym.

46 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, produktów na własne potrzeby

Grupa w I półroczu 2025 roku kosztów na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych, zarówno już przyjętych do użytkowania, jak i znajdujących się na dzień bilansowy w budowie.

Lp.	Tytuł	Wartość	W tym: odsetki i różnice kursowe
1	Budynki i budowle	0,00	0,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
3	Środki transportu	0,00	0,00
4	Inne środki trwałe	0,00	0,00
5	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

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

Grupa w roku obrotowym poniosła koszty odsetek od kredytów bankowych, zaciągniętych na zakup nieruchomości gruntowych zakwalifikowanych jako towary.

Odsetki zwiększające cenę nabycia towarów wyniosły 24 822,30 zł

48 Poniesione i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Nakłady na	Poniesione nakłady w bieżącym roku	Nakłady planowane
1	Wartości niematerialne i prawne	194 512,01	0,00
2	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego	0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie	78 008,94	0,00
5	Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00
RAZEM		272 520,95	0,00
w tym na ochronę środowiska		0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RUTKOWSKI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**49 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Tytuł	01.01.2025 do 30.06.2025	01.06.2024 do 30.06.2024	w tym : wyłączone z opodatkowania
1	Odszkodowania otrzymane za straty będące skutkiem zdarzeń losowych			
2	Nadwyżka równowartości nadających się do dalszego wykorzystania rzeczowych składników majątku (lub ich części) objętych skutkami zdarzeń losowych nad ich wartością księgową			
3	Przychody ze sprzedaży zorganizowanej części jednostki			
4	Obniżenie zobowiązań wynikające z postępowania układowego, ugodowego i naprawczego			
5	Odzyskane wartości związane z zawieszeniem lub zaniechaniem określonego rodzaju działalności			
RAZEM		0,00	0,00	0,00

W okresie za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe, nie wystąpiły przychody o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

50 Kwota i charakter poszczególnych pozycji kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Tytuł	01.01.2025 do 30.06.2025	01.06.2024 do 30.06.2024	w tym: koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu
1	Wartość netto składników majątku utraconego z powodu zdarzeń losowych oraz koszty usuwania tych zdarzeń			
2	Nadwyżka wartości netto rzeczowych składników majątku zbędnych z powodu zaniechania określonego rodzaju działalności oraz kosztów ich likwidacji lub sprzedaży nad przychodami z tego tytułu			
3	Wartość netto składników majątku wchodzących w skład zorganizowanej części jednostki, która podlega sprzedaży			
5	Koszty własne ubezpieczeń wynikające z zawartych umów			
RAZEM		0,00	0,00	0,00

W okresie za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe, nie wystąpiły przychody o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

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

Grupa nie posiada zakończonych prac badawczych i rozwojowych.

52 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 19 lipca 2020 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie wystąpiło.

53 Umowy o usługi długoterminowe wyceniane metodą kosztową

Grupa prowadzi inwestycje generalnego wykonawstwa w ramach inwestycji długoterminowych, które na koniec okresu są wyceniane według KRS Nr. 3. Wartość aktywów prezentowanych w bilansie na 30.06.2025 roku w związku z wyceną usług długoterminowych wyniosła 6.078.595,40 zł.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RUTKOWSKI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

54 Ustalenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres	
		od 01.01.2025 do 30.06.2025	od 01.01.2024 do 30.06.2024
I.	PRZYCHODY Z RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	96 455 486,32	102 573 368,83
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	93 674 733,68	99 393 349,22
2.	Pozostałe przychody operacyjne	2 483 449,75	2 906 432,55
3.	Przychody finansowe	297 302,89	273 587,06
II.	PRZYCHODY WYŁĄCZONE	2 795 562,07	1 251 797,10
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	156 215,08	0,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne	67 133,65	892 185,82
3.	Przychody finansowe	2 572 213,34	359 611,28
III.	ZWIĘKSZENIA PRZYCHODÓW z tego:	1 447 642,29	7 964 621,43
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 447 642,29	7 964 621,43
2.	Pozostałych przychodów operacyjnych	0,00	0,00
3.	Przychodów finansowych	0,00	0,00
IV.	PRZYCHODY PODATKOWE (I-II+III)	95 107 566,54	109 286 193,16
V.	KOSZTY Z RACHUNKU WYNIKÓW z tego:	90 725 497,83	87 522 950,90
1.	Koszty działalności operacyjnej	87 166 675,39	84 411 333,80
2.	Pozostałe koszty operacyjne	531 243,11	2 496 416,21
3.	Koszty finansowe	3 027 579,33	615 200,89
VI	ZMNIEJSZENIA KOSZTÓW z tego:	947 778,16	1 464 175,71
1.	Koszty działalności operacyjnej	289 601,89	861 154,83
2.	Pozostałe koszty operacyjne	165 559,72	405 759,21
3.	Koszty finansowe	492 616,55	197 261,67
VII	ZWIĘKSZENIA KOSZTÓW z tego:	277 347,17	270 869,11
1.	Koszty działalności operacyjnej	277 347,17	270 869,11
2.	Pozostałych kosztów operacyjnych	0,00	0,00
3.	Kosztów finansowych	0,00	0,00
VIII	KOSZTY PODATKOWE (V - VI + VII)	90 055 066,84	86 329 644,30
IX	DOCHÓD PODATKOWY	5 052 499,70	22 956 548,86
X	PODSTAWA OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM	5 052 500,00	22 956 549,00

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RUTKOWSKI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

55 Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Tytuł	Wartość	
		od 01.01.2025 do 30.06.2025	od 01.01.2024 do 30.06.2024
A	Zysk brutto	5 729 988,49	15 050 417,93
B	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00
C	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	2 795 562,07	1 251 797,10
1	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
2	Zmiana stanu produktów - rezerwa na przychody ze sprzedaży deweloperskiej wg KRS 8	0,00	0,00
3	Odpisy aktualizujące	0,00	0,00
4	Naliczone nieotrzymane kary umowne	0,00	892 185,82
5	Przychody lat ubiegłych ujęte w wyniku bieżącego roku	156 215,08	0,00
6	Pozostałe przychody operacyjne	67 133,65	0,00
7	Przychody finansowe	0,00	5 919,00
8	Korekty konsolidacyjne	0,00	0,00
9	Naliczone niezapłacone odsetki	2 572 213,34	353 692,28
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00
E	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (art. 16 ust. 1)	482 006,31	917 666,56
1	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
2	Zmiana stanu produktów - rezerwa na przychody ze sprzedaży deweloperskiej wg KRS 8	0,00	0,00
3	Koszty lat ubiegłych ujęte w wyniku roku bieżącego	0,00	0,00
4	Amortyzacja środków trwałych	127 402,32	349 644,96
5	Zużycie materiałów	40 832,57	3 786,49
6	Pozostałe usługi obce	29 651,51	1 520,00
7	Podatki i opłaty	13 176,75	29 915,49
8	Wynagrodzenia	0,00	0,00
9	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
10	Pozostałe koszty rodzajowe	78 538,74	102 608,56
11	Pozostałe koszty operacyjne	165 559,72	405 759,21
12	Koszty finansowe	26 844,70	24 431,85
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w b.r.	465 771,85	546 509,15
1	Zmiana stanu produktu	0,00	373 679,33
2	Koszty finansowe	465 771,85	172 829,82
G	Koszty lat ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodów w b.r.	0,00	0,00
H	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	1 170 295,12	7 693 752,32
I. 1	Inne przychody podlegające opodatkowaniu	1 447 642,29	7 964 621,43
1	Reklasyfikacja z przychodów w RZiS kosztów sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00
2	Korekty konsolidacyjne	1 447 642,29	7 964 621,43
3	Szacowane przychody operacyjne z kontraktu	0,00	0,00
I. 2	Inne koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów w b.r.	277 347,17	270 869,11
1	Raty kapitałowe w leasingu operacyjnym stanowiące koszt podatkowy	222 516,28	270 869,11
2	Reklasyfikacja z przychodów w RZiS kosztów sprzedaży środków trwałych - zwiększenie kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00
3	Szacowane koszty operacyjne z kontraktu - zmiana stanu produktów	54 830,89	0,00
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 052 499,70	22 956 548,86

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RUTKOWSKI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

56 Zmiany rezerw i aktywów na odroczony podatek dochodowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek roku	1 493 799,82
a	Wzrost aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	138 433,20
b	Zmniejszenie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec roku	1 632 233,02
2	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek roku	1 117 394,96
a	Wzrost rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	499 138,40
b	Zmniejszenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec roku	1 616 533,36
4	Podatek dochodowy - część odroczone, w tym:	360 705,20
a	wykazana w rachunku zysków i strat	360 705,20
b	odniesiona na kapitał własny	0,00

57 Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Stan na początek roku	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	Środki pieniężne w kasie	156 651,54	115 561,51	0,00
2	Środki pieniężne w banku	10 219 290,78	4 825 696,75	0,00
a	rachunki bieżące i pomocnicze	10 219 290,78	4 825 696,75	0,00
3	Inne środki pieniężne	28 433 092,95	40 014 910,91	26 088 783,69
a	rachunki powiernicze	26 088 783,69	26 076 028,61	26 088 783,69
b	lokaty bankowe i inne	2 344 309,26	13 938 882,30	0,00
c	środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	0,00
RAZEM		38 809 035,27	44 956 169,17	26 088 783,69

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

58 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki Grupy umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Umowy nieuwzględnione w bilansie dotyczą: najmu, dzierżawy i leasingu, które zostały już zaprezentowane w innych pozycjach dodatkowych objaśnień.

59 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wystąpiły transakcje z podmiotami należącymi do właścicieli jednostki dominującej. Dotyczyły one:

w zakresie przychodów:

- czynsze za wnażem lokali
- usługi świadczenia usług kierownika
- refaktury za towary
- refaktury pozostała sprzedaż
- udzielenie pożyczek
- odsetki od udzielonych pożyczek

w zakresie kosztów:

- czynsze za wnażem lokali
- odsetki od otrzymanych pożyczek
- usługi budowlane, instalacji, wykonania przyłączy i inne ogólnobudowlane
- licencje

Transakcje z jednostkami powiązanymi są oparte na warunkach rynkowych.

Spółki konsolidowane nie posiadają w innych spółkach zaangażowania w kapitale powyżej 20% lub 20% głosów w ogólnej liczbie głosów stanowiących innej spółki.

60 Zatrudnienie

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku (w przeliczeniu na pełne etaty)			
	I półrocze 2025		I półrocze 2024	
	kobiety	mężczyźni	kobiety	mężczyźni
pracownicy umysłowi	40,00	20,00	42,00	24,25
pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,00	36,75	0,00	41,75
Uczniowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem, w tym:	40,00	56,75	42,00	66,00
- pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00	0,00	0,00

61 Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

Jednostka Dominująca w I półroczu 2025 roku wypłaciła łącznie 164.190,40 zł, tytułem wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego.

Organy zarządzające, nadzorujące lub administrujące, w I półroczu 2025 roku nie pobierały pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

62 Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	Kwota w tys. zł
Badanie ustawowe sprawozdania finansowego za 2024 rok w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	32,90
Dobrowolne badanie rocznego sprawozdania finansowego	0,00
Inne usługi poświadczające	0,00
Doradztwo podatkowe	0,00
Pozostałe usługi	0,00
Razem	32,90

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

Nie wystąpiły.

64 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia wymagające ujęcia w sprawozdaniu finansowym za 2024 rok.

65 Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły zdarzenia lat ubiegłych wymagające ujęcia w sprawozdaniu finansowym.

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

Spółka w I półroczu 2025 roku nie dokonywała zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny wywierających istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy I półrocza 2025.

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

Nie dotyczy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

68 *Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji*

Spółka nie prowadziła w I półroczu 2025 wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami

69 *Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka dominująca posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki*

1. RHI Infrastruktura Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą 19-300 Elk, ul. Armii Krajowej 7B/U6
2. Rutkowski Development Sobola Biel Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą 16-400 Suwałki, ul. Aleksandry Piłsudskiej 9D
3. Capital Partner Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą 19-300 Elk, ul. Elizy Orzeszkowej 36A/3
4. Rutkowski Development 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą 19-300 Elk, ul. Armii Krajowej 7B/U6
6. Rutkowski Development 3 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą 19-300 Elk, ul. Armii Krajowej 7B/U6
7. Rutkowski Development 4 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą 19-300 Elk, ul. Armii Krajowej 7B/U6
8. Rutkowski Construction Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą 19-300 Elk, ul. Armii Krajowej 7B/U6
9. Rutkowski Development 5 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą 19-300 Elk, ul. Armii Krajowej 7B/U6
10. Rutkowski Development 6 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą 19-300 Elk, ul. Armii Krajowej 7B/U6

70 *Informacja o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym*

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

71 *Informacje o nazwie, adresie siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.*

Jednostka nie jest współnikiem w innych spółkach osobowych.

72 *Informacje o połączeniu Spółek.*

Spółka nie dokonała połączeń z innymi jednostkami.

73 *Kontynuacja działalności*

Zarząd Spółki deklaruje kontynuowanie działalności gospodarczej.

74 *Kursy przyjęte do wyceny*

Na koniec okresu obrachunkowego tj. na dzień 30.06.2025 r. Grupa zastosowała do przeliczeń pozycji w bilansie wyrażonych w EUR kurs średni NBP w wysokości 4,2419.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RUTKOWSKI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

75 Informacje o instrumentach finansowych

Grupa posiada zobowiązania z tytułu leasingu dot. środków trwałych, z odpłatnością do pobierania pożytków na czas oznaczony, z możliwością zakupu po okresie umowy.

Wartość zobowiązania wobec finansującego stanowi kwota	2 605 975,07 zł
z tego część długoterminowa	1 483 827,86 zł
zaś część krótkoterminowa	1 122 147,21 zł

Zobowiązania Grupy z tytułu kredytów bankowych i otrzymanych pożyczek wynoszą	37 534 888,03 zł
Na dzień bilansowy, Spółka posiada należności z tytułu udzielonych pożyczek	3 920 987,03 zł
Na dzień bilansowy, Spółka posiada zobowiązania z tytułu emisji obligacji	29 572 889,20 zł

76 Długoterminowe umowy budowlane

Wyszczególnienie	Przychody ustalone według zasad standardu	Koszty ustalone według zasad standardu	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
Umowy o usługi budowlane ogółem	36 313 117,43	32 381 694,06	30 662 831,25	27 513 310,25	0,00
w tym umowy niezakończone łącznie	36 313 117,43	32 381 694,06	30 662 831,25	27 513 310,25	0,00
w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Na dzień 30.06.2025 Grupa wykazuje rozliczenia międzyokresowe bierne w kwocie 6.000.392,31 zł z tytułu wyceny długoterminowych umów budowlanych.

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

Jednostka Dominująca powstała w wyniku przekształcenia Rutkowski Development Spółka Jawna z siedzibą w Elku (KRS: 0000341505) w spółkę Rutkowski Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, na podstawie uchwały Zebrania Wspólników Rutkowski Development Spółka Jawna z siedzibą w Elku z dnia 14.06.2023 r. o przekształceniu Spółki w Spółkę z Ograniczoną Odpowiedzialnością, na warunkach określonych w planie przekształcenia z dnia 18.05.2023 r. zaprotokołowanej przez Katarzynę Zemła, Notariusza w Elku, Rep. A Nr 993/2023, podjętej jednomyślnie przez wszystkich wspólników.

Rejestracja przekształcenia została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców w dniu 30.06.2023 roku przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Napaść Rosji na Ukrainę i wciąż trwająca wojna na Ukrainie, nie zagraża kontynuowaniu działalności Grupy w ciągu najbliższych 12 miesięcy. Brak innych istotnych informacji, które mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Grupy.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RUTKOWSKI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

78 Istotne różnice między opublikowanymi informacjami dotyczącymi prognozy kształtowania się zobowiązań finansowych emitenta na ostatni dzień roku obrotowego

Dane emitenta obligacji - Jednostki Dominującej Rutkowski Group Sp. z o.o.

Rodzaj zobowiązania	Wartość prognozowana - 31.12.2024	Wartość na 31.12.2024	Wartość prognozowana - 31.12.2025	Wartość na 30.06.2025
Kredyty bankowe	35 959 085,91	22 594 790,16	36 800 000,00	25 408 165,64
Pożyczki	7 505 225,00	6 805 088,40	8 000 000,00	7 047 465,37
Obligacje	29 000 000,00	29 572 889,20	40 000 000,00	29 572 889,20
Leasing	3 000 000,00	2 482 950,81	3 500 000,00	2 062 656,38
Łącznie	75 464 310,91	61 455 718,57	88 300 000,00	64 091 176,59

Dane Grupy emitenta obligacji

Rodzaj zobowiązania	Wartość prognozowana - 31.12.2024	Wartość na 31.12.2024	Wartość prognozowana - 31.12.2025	Wartość na 30.06.2025
Kredyty bankowe	37 439 085,91	28 245 391,21	45 800 000,00	30 487 422,66
Pożyczki	7 505 225,00	6 805 088,40	8 000 000,00	7 047 465,37
Obligacje	29 000 000,00	29 572 889,20	40 000 000,00	29 572 889,20
Leasing	3 700 000,00	3 220 076,82	4 200 000,00	2 605 975,07
Łącznie	77 644 310,91	67 843 445,63	98 000 000,00	69 713 752,30

Wartość zaprezentowanych w sprawozdaniach finansowych za I półrocze 2025 zobowiązań finansowych nie przekracza kwot prognozowanych na koniec okresu, w którym miała miejsce emisja obligacji serii A. Różnice w przypadku obligacji wynikają z naliczonych kuponów odsetkowych, które zrealizowane zostały w lipcu 2025 roku, różnice dotyczące pożyczek i leasingów są niematerialne. Niższa kwota zaciągniętych kredytów bankowych wynika przede wszystkim z przesunięcia momentu zaciągnięcia planowanego zobowiązania finansowego.

78 Wskaźnik zadłużenia wyliczony zgodnie z Warunkami Emisji Obligacji

Wartość wskaźnika [Dług netto / Kapitał własny]	0,38
Dług netto [Zobowiązania finansowe - środki pieniężne]	59 436 438,52
Zobowiązania finansowe	98 245 473,79
a) kredyty i pożyczki - długoterminowe	20 497 508,00
b) obligacje - długoterminowe	29 000 000,00
c) inne zobowiązania finansowe - długoterminowe	1 483 827,86
d) Wierzytelności niepodporządkowane	28 531 721,49
e) kredyty i pożyczki - krótkoterminowe	17 037 380,03
f) obligacje - krótkoterminowe	572 889,20
g) inne zobowiązania finansowe - krótkoterminowe	1 122 147,21
Środki pieniężne	38 809 035,27
Kapitał własny [Kapitał własny + Wierzytelności podporządkowane]	157 615 493,73
Kapitał własny	57 615 493,73
Wierzytelności podporządkowane	100 000 000,00