



RRH GROUP S.A.

RAPORT OKRESOWY ZA I KWARTAŁ 2026
15 MAJA 2026 R.

1. Pismo Zarządu do akcjonariuszy

Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze,

Przekazując Państwu raport kwartalny RRH Group S.A. za I kwartał 2026 roku, pragnę podsumować najważniejsze wydarzenia oraz działania podejmowane przez Spółkę w pierwszych miesiącach bieżącego roku.

Pierwszy kwartał 2026 roku był dla RRH Group S.A. okresem konsekwentnej realizacji kontraktów zawartych w 2025 roku. Skupiliśmy się przede wszystkim na efektywnym prowadzeniu rozpoczętych projektów, utrzymaniu wysokiej jakości realizacji oraz dalszym wzmocnieniu naszej pozycji rynkowej w obszarach działalności operacyjnej Spółki. Stabilna realizacja portfela zamówień pozwala nam budować trwałe relacje z partnerami biznesowymi oraz tworzyć fundament pod dalszy rozwój Spółki.

Jednocześnie, RRH Group S.A. aktywnie uczestniczy w licznych postępowaniach konkursowych i ofertowych. Obecnie oczekujemy na rozstrzygnięcia w zakresie złożonych ofert, które – w ocenie Zarządu – mogą mieć istotny wpływ na skalę działalności Spółki w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Istotnym wydarzeniem dla RRH Group S.A. w prezentowanym okresie sprawozdawczym, była publikacja w dniu 31 marca 2026 roku nowej strategii rozwoju Spółki. Dokument ten wyznacza kierunki rozwoju na kolejne lata i stanowi odpowiedź na zmieniające się otoczenie rynkowe oraz nowe możliwości biznesowe. Strategia zakłada oparcie działalności Spółki na trzech podstawowych filarach, tj. budownictwie kubaturowym, generalnym wykonawstwie oraz ekspertyzach i renowacjach. Dodatkowo Spółka planuje wykorzystać

doświadczenie nabyte w realizacji projektów mieszkaniowych i rozszerzyć współpracę z deweloperami w ramach projektów realizowanych w formule „design & build”.

W perspektywie długoterminowej, RRH Group S.A. planuje budowę banku ziemi i wykorzystanie go do przyszłych inwestycji, tj. do projektu budowy parków logistycznych w formule Small Business Units (tzw. obiektów ostatniej mili) oraz realizację pierwszego projektu mieszkaniowego jako deweloper.

W ocenie Zarządu, przyjęta strategia stanowi ważny krok w kierunku dalszego wzrostu wartości RRH Group S.A., zwiększenia skali działalności oraz budowy stabilnych i długoterminowych źródeł przychodów.

W I kwartale 2026 roku w obszarze generalnego wykonawstwa dla branży deweloperskiej zakończyliśmy realizację inwestycji Apartamenty Stawowa w Opolu. Projekt ten miał dla RRH Group S.A. wymiar zarówno symboliczny, jak i strategiczny – był to pierwszy projekt dla branży deweloperskiej realizowany przez Spółkę w formule generalnego wykonawstwa. W dniu 28 stycznia 2026 roku inwestycja uzyskała pozwolenie na użytkowanie, co formalnie zakończyło proces realizacji oraz potwierdziło kompetencje RRH Group S.A. w segmencie budownictwa mieszkaniowego. Zdobyte doświadczenia stanowią solidny fundament pod kolejne realizacje deweloperskie, które Spółka planuje prowadzić w następnych okresach.

Dziękuję wszystkim Akcjonariuszom za okazane zaufanie i wsparcie, naszym partnerom biznesowym za profesjonalną współpracę, a pracownikom i współpracownikom RRH Group S.A. za zaangażowanie oraz codzienny wkład w rozwój Spółki. Wierzę, że konsekwentna realizacja przyjętej strategii oraz dalsze wykorzystanie potencjału rynku, pozwolą RRH Group S.A. osiągać kolejne cele biznesowe i budować trwałą wartość dla Akcjonariuszy.

Rafał Wójcik
Prezes Zarządu

2. Informacje ogólne

Dane Spółki

RRH Group S.A.	
Adres rejestrowy	ul. Kępska 2G/3.2, 45-129 Opole
Akta rejestrowe	Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000185671
NIP	5260208786
REGON	002010497
Witryna internetowa	www.rrhgroup.pl
E-mail	ri@rrhgroup.pl

Charakterystyka działalności

RRH Group S.A. to spółka budowlana specjalizująca się w wykonawstwie dachów płaskich, fasad, posadzki przemysłowej, konstrukcji stalowych, stolarki okiennej na rynku Polskim oraz na rynkach zagranicznych.

Posiada wyspecjalizowaną grupę projektantów, kierowników oraz inżynierów, którzy podchodzą indywidualnie do każdego klienta. **Wykonuje dachy** w systemach membran PCV, izolacji bitumicznej, membran TPO/FPO oraz EPDM **na obiektach wielkopowierzchniowych przemysłowych, logistycznych oraz handlowych.**

Spółka specjalizuje się w stawianiu dachów wielkopowierzchniowych budynków. Realizuje **również prace** z zakresu **obudowy z płyt warstwowych, fasad szklanych, stolarki okiennej i drzwiowej, fasad wentylowanych, konstrukcji stalowych, konstrukcji żelbetowych, posadzek przemysłowych.** Spółka koncentruje się na realizacji zaawansowanych technicznie obiektów, w których kluczowe znaczenie mają jakość, trwałość oraz integracja wielu zakresów robót.

RRH Group S.A. realizuje również usługi w zakresie **generalnego wykonawstwa**, w ramach których koncentruje się na **projektach o mniejszej i średniej skali**. RRH Group S.A. dostrzega rosnące zapotrzebowanie rynku na kompleksową obsługę inwestycji w formule „**design & build**”. Spółka koncentruje się na projektach, w których może wykorzystać własne kompetencje i doświadczenie w zakresie dachów, elewacji czy dostawy i montażu konstrukcji stalowej.

RRH Group S.A. prowadzi również działalność w zakresie **badania szczelności dachów**, z uwzględnieniem nowoczesnych technologii pomiarów szczelności izolacji przeciwwodnych. W skład oferty wchodzi także **renowacje** pokryć dachowych oraz **ekspertyzy i opinie techniczne** istniejących pokryć dachowych.

Połączenie

W dniu 28 marca 2025 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie **RRH Group S.A.** powzięło **uchwałę w sprawie połączenia z Roof Renovation sp. z o.o. i RRH SOLUTION sp. z o.o.** Połączenie spółek nastąpiło na podstawie art. 492 §1 pkt 1 k.s.h., a zatem poprzez przeniesienie majątków spółek przejmowanych (tj. Roof Renovation sp. z o.o. i RRH SOLUTION sp. z o.o.) na RRH Group S.A., na zasadach określonych w Planie Połączenia uzgodnionym i przyjętym przez Zarządy łączących się spółek w dniu 24 lutego 2025 r.

Z uwagi na fakt, iż spółki przejmowane były spółkami jednoosobowymi, gdzie jedynym wspólnikiem była RRH Group S.A., przejęcie spółek nastąpiło w tzw. **trybie uproszczonym** mającym swoją podstawę w art. 516 §6 k.s.h. w zw. z art. 516 §5 k.s.h., a także nie zachodziła konieczność podwyższania kapitału zakładowego.

W dniu 1 grudnia 2025 roku, **Sąd Rejonowy w Opolu zarejestrował połączenie**, a spółki przejmowane zostały rozwiązane, bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego. Z kolei RRH Group S.A. jako spółka przejmująca **wstąpiła** z dniem rejestracji połączenia przez Sąd, **we wszystkie prawa i obowiązki** spółek przejmowanych. Wraz z dniem połączenia, RRH Group S.A. jako spółka przejmująca stała się sukcesorem spółek przejmowanych.

PROJEKTY ZAKOŃCZONE W RAMACH GRUPY KAPITAŁOWEJ RRH GROUP S.A.

HALA MAGAZYNOWA W KRAJKOWIE



BUDOWA MEDIA EXPERT



LG ENERGY SOLUTION



HALA MAGAZYNOWA W RAWIE MAZOWIECKIEJ



LPP BRZEŚĆ KUJAWSKI



ZALANDO



2022

HALA LOGISTYCZNA W RYPINIE



VALEO GZECHOWICE DZIEDZICE



INPOST - PACZKOMAT W
KLUCZBORKU.



PANATTONI PRUSZKÓW



EUROBOX W LUBLIŃCU



KAUFLAND W KNUROWIE



INPOST PŁOCK



OBIEKT PRODUKCYJNY SIEMIANOWICE ŚLĄSKIE



2023

HALA LOGISTYCZNA PRUSZKÓW



TESLA W BERLINIE



HALA W TERESINIE



HALA PRODUKCYJNO-MAGAZYNOWA W ŁÓDŹ



STOKROTKA RZESZÓW



2024

POCZTA POLSKA W CIEMNEM



OBIEKT W SKARBIMIERZU



KAUFLAND W KRAKOWIE



GALERIA HANDLOWA TYCHY



HALA W GLIWICACH



HALA W OPOLU



2025

GALERIA BIELSKO-BIAŁA



RENOWACJA ALEKSANDRÓW ŁÓDZKI



SK INNOVATION



RENOWACJA ZAMOŚĆ



RENOWACJA JELENIA GÓRA



RENOWACJA KALISZ



KAUFLAND POZNAŃ



2026

APATAMENTY STAWOWA OPOLE



Projekty w trakcie realizacji w ramach Grupy Kapitałowej

Projekt nr 36

Projekt, w ramach którego Spółka wykonuje prace budowlane na obiektach przemysłowych w zakresie montażu pokrycia dachu wykonanego z płyt warstwowych, montażu elewacji z płyt warstwowych oraz wykonania zabudowy z paneli poliwęglanowych w obrysie elewacji, jak również montaż i dostawa bram, drzwi i płyt akustycznych. Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Spółka otrzyma wynagrodzenie w wysokości 9 067 404,42 EUR netto.

Projekt nr 59

Projekt, w ramach którego Spółka zobowiązała się do wykonania kompleksowej izolacji dachów płaskich. Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Spółka otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 4 726 723,21 złotych netto.

Projekt nr 62

Projekt, w ramach którego Spółka wykona kompleksowe prace dachowe na trzech obiektach. Spółka zobowiązała się do montażu blachy trapezowej, wraz z izolacją, wykonaniu obróbek blacharskich, przelewów awaryjnych wraz z izolacją atyk oraz systemu asekuracyjnego. Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Spółka otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 3 250 000,00 złotych netto.

Projekt nr 63

Projekt, w ramach którego Spółka wykona jako generalny wykonawca prace na 16 obiektach. W ramach prac wykona roboty przygotowawcze oraz demontażowe, fundamenty, ściany i słupy, konstrukcję i pokrycie dachu, stolarkę okienną i drzwiową, posadzki, tynki, malowanie, biały montaż oraz instalacje wewnętrzne. Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Spółka otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 22 500 000,00 złotych netto.

Projekt nr 64

Projekt, w ramach którego Spółka wykona jako generalny wykonawca roboty budowlane w zakresie przebudowy lokali użytkowych na lokale mieszkalne oraz przebudowy holu wejściowego i klatki schodowej do budynku. W ramach czynności wykona prace ziemne i rozbiórkowe, tynki, posadzki, malowanie, instalacje wewnętrzne, przyłącza, prace wykończeniowe oraz dostawę i montaż stolarki okiennej i drzwiowej. Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Spółka otrzyma wynagrodzenie szacunkowe w kwocie 8 450 000,00 złotych netto.

Projekt nr 66

Projekt, w ramach którego Spółka wykona modernizację dachu. W ramach prac zrealizuje wymianę membrany dachowej, wymianę poliwęglanów pasm świetlnych, wymianę klap przewietrzających oraz klap oddymiających oraz wykona malowanie farbami termorefleksyjnymi. Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Spółka otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 7 082 800,11 złotych netto.

Projekt nr 68

Projekt, w ramach którego Spółka wykona jako generalny wykonawca roboty ogólnobudowlane w zakresie budowy osiedla domów w zabudowie bliźniaczej. W ramach prac wykona prace ziemne i rozbiórkowe, fundamenty, ściany, stropy, dach wraz z izolacją, elewację, posadzki, stolarkę okienną i drzwiową, tynki, instalacje, oraz drogi i chodniki. Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Spółka otrzyma wynagrodzenie szacunkowe w kwocie 17 119 970,00 złotych netto.

Organy

Zarząd

W skład Zarządu RRH Group S.A. na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodzi:

Rafał Wójcik

Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej RRH Group S.A. na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodzi:

Mateusz Mrzygłód

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Marta Kochajkiewicz

Członek Rady Nadzorczej

Jakub Zamojski

Członek Rady Nadzorczej

Marcin Nakielski

Członek Rady Nadzorczej

Grzegorz Mach

Członek Rady Nadzorczej

Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta

Na dzień 31 marca 2026 roku RRH Group S.A. zatrudniała 37 osób na 36,50 etatów na podstawie umów o pracę, 2 osoby na podstawie umów cywilnoprawnych oraz 2 osoby w ramach współpracy B2B. Razem w strukturach Spółki ewidencjonuje się 41 osób.

Struktura akcjonariatu ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu

Na dzień 15 maja 2026 r. struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na walnym zgromadzeniu
Rafał Wójcik	69 600 040	69 600 040	40,03%	40,03%
Tomasz Kochajkiewicz	55 547 134	55 547 134	31,95%	31,95%
Artur Górski	17 841 025	17 841 025	10,26%	10,26%
Pozostali akcjonariusze	30 873 468	30 873 468	17,76%	17,76%
RAZEM	173 861 667	173 861 667	100,00%	100,00%



3. Dane finansowe

Poniżej zaprezentowano dane finansowe RRH Group S.A. za I kwartał 2026 r. wraz z danymi porównywalnymi za I kwartał 2025 r. (w zł), a także dane narastająco od dnia 1 stycznia 2026 r. do 31 marca 2026 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2025 r.

W dniu 1 grudnia 2025 roku nastąpiło połączenie spółki RRH Group S.A. ze spółkami zależnymi Roof Renovation sp. z o.o. oraz RRH SOLUTION sp. z o.o. Przejmującą spółką była RRH Group S.A. Rozliczenie połączenia nastąpiło metodą łączenia udziałów, którą regulują przepisy art. 44c ustawy o rachunkowości.

Rozliczenie połączenia metodą łączenia udziałów polega na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu wyłączeń.

Połączenie nastąpiło w IV kwartale 2025, w związku z powyższym dane porównawcze za I kwartał 2025 roku, są danymi jednostkowymi RRH Group S.A.

Bilans

Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.03.2025	31.03.2026
A.	Aktywa trwałe	15 058 303,51	4 361 451,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	3 479 216,74
1.	Środki trwałe	0,00	2 824 613,50
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	1 176 159,20
d)	środki transportu	0,00	1 557 004,41
e)	inne środki trwałe	0,00	91 449,89
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	651 424,25
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	3 178,99
III.	Należności długoterminowe	0,00	382 862,26
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	382 862,26
IV.	Inwestycje długoterminowe	15 054 977,51	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	15 054 977,51	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	15 054 977,51	0,00
–	udziały lub akcje	15 046 550,00	0,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki	8 427,51	0,00
–	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	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
c)	w pozostałych jednostkach	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
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 326,00	499 372,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 326,00	499 372,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	6 327,60	26 926 135,18
I.	Zapasy	0,00	16 613 992,82
1.	Materiały	0,00	585 350,77
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	15 963 032,05
	w tym: obiekty w zabudowie	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	65 610,00
II.	Należności krótkoterminowe	528,50	9 771 331,44
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	528,50	9 771 331,44
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	200,49	8 192 519,35
–	do 12 miesięcy	200,49	8 192 519,35
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	633 104,56
c)	inne	328,01	945 707,53

d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 462,28	116 679,40
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 462,28	116 679,40
a)	w jednostkach powiązanych	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 pozostałych jednostkach	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)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 462,28	116 679,40
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 462,28	79 531,04
–	inne środki pieniężne	0,00	37 148,36
–	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 336,82	424 131,52
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	15 064 631,11	31 287 586,18

Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.03.2025	31.03.2026
A.	Kapitał (fundusz) własny	14 935 033,63	11 542 970,70
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	17 386 166,70	17 386 166,70
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	48 196 192,87	-3 293 713,84
–	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny ,w tym:	0,00	0,00
–	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe , w tym:	0,00	0,00
–	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
–	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-50 616 208,53	-2 610 282,70
VI.	Zysk (strata) netto	-31 117,41	60 800,54
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	129 597,48	19 744 615,48
I.	Rezerwy na zobowiązania	28 415,95	162 259,90
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	33,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 415,95	139 826,90
–	długoterminowa	0,00	0,00
–	krótkoterminowa	2 415,95	139 826,90
3.	Pozostałe rezerwy	26 000,00	22 400,00
–	długoterminowe	0,00	0,00

–	krótkoterminowe	26 000,00	22 400,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	2 178 133,99
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	0,00	2 178 133,99
a)	kredyty i pożyczki	0,00	816 629,66
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	640 071,08
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	721 433,25
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	101 181,53	17 404 221,59
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	53 259,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	53 259,00	0,00
–	do 12 miesięcy	53 259,00	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	47 922,53	17 404 221,59
a)	kredyty i pożyczki	0,00	3 288 868,42
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	764 959,35
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 779,69	10 984 940,46
–	do 12 miesięcy	14 779,69	10 984 940,46
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	15 638,88	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 433,96	1 122 782,44
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	109 880,78
i)	inne	70,00	1 132 790,14
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
–	długoterminowe	0,00	0,00
–	krótkoterminowe	0,00	0,00
–	rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00
	Pasywa razem	15 064 631,11	31 287 586,18

Rachunek zysków i strat

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Narastająco za okres od: 01.01.2025- 31.03.2025	Za okres od: 01.01.2025- 31.03.2025	Narastająco za okres od: 01.01.2026- 31.03.2026	Za okres od: 01.01.2026- 31.03.2026
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	57 065,04	57 065,04	9 428 933,05	9 428 933,05
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	57 065,04	57 065,04	6 314 285,26	6 314 285,26
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	3 114 647,79	3 114 647,79
-	w tym: obiekty w zabudowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	88 176,73	88 176,73	9 134 753,21	9 134 753,21
I.	Amortyzacja	0,00	0,00	175 998,14	175 998,14
II.	Zużycie materiałów i energii	220,00	220,00	1 029 812,54	1 029 812,54
III.	Usługi obce	24 962,79	24 962,79	6 486 738,06	6 486 738,06
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	952,55	952,55	3 185,87	3 185,87
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	51 228,00	51 228,00	1 067 309,25	1 067 309,25
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 491,51	10 491,51	227 432,36	227 432,36
-	emerytalne	0,00	0,00	89 195,83	89 195,83
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	321,88	321,88	144 276,99	144 276,99
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-31 111,69	-31 111,69	294 179,84	294 179,84
D.	Pozostałe przychody operacyjne	46,08	46,08	81 123,88	81 123,88
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	46,08	46,08	81 123,88	81 123,88
E.	Pozostałe koszty operacyjne	46,79	46,79	224 953,62	224 953,62
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	222 766,00	222 766,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	46,79	46,79	2 187,62	2 187,62
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-31 112,40	-31 112,40	150 350,10	150 350,10
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	1 890,10	1 890,10
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	1 890,10	1 890,10
H.	Koszty finansowe	5,01	5,01	91 439,66	91 439,66
I.	Odsetki, w tym:	0,16	0,16	90 374,86	90 374,86
–	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
–	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	4,85	4,85	1 064,80	1 064,80
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-31 117,41	-31 117,41	60 800,54	60 800,54
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-31 117,41	-31 117,41	60 800,54	60 800,54

Rachunek przepływów pieniężnych

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Narastająco za okres od: 01.01.2025- 31.03.2025	Za okres od: 01.01.2025- 31.03.2025	Narastająco za okres od: 01.01.2026- 31.03.2026	Za okres od: 01.01.2026- 31.03.2026
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	-31 117,41	-31 117,41	60 800,54	60 800,54
II	Korekty razem	30 322,09	30 322,09	-107 986,06	-107 986,06
1	Amortyzacja	0,00	0,00	175 998,14	175 998,14
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,16	0,16	90 374,86	90 374,86
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	222 766,00	222 766,00
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	-11 405,11	-11 405,11
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	-2 844 831,86	-2 844 831,86
7	Zmiana stanu należności	20 790,75	20 790,75	2 024 254,95	2 024 254,95
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	17 149,65	17 149,65	-1 332 845,23	-1 332 845,23
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 618,47	-7 618,47	1 567 702,19	1 567 702,19
10	Inne korekty	0,00	0,00		0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-795,32	-795,32	-47 185,52	-47 185,52
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0,00	0,00	823 998,76	823 998,76
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	823 998,76	823 998,76
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych				0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	1) zbycie aktywów finansowych				0,00
	2) dywidendy i udziały w zyskach				0,00
	3) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				0,00
	4) odsetki				0,00
	5) inne wpływy z aktywów finansowych				0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne				0,00
II	Wydatki	-5 427,51	-5 427,51	436 881,63	436 881,63
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	436 881,63	436 881,63
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	-5 427,51	-5 427,51	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	-5 427,51	-5 427,51	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	1) nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) udzielone pożyczki długoterminowe				0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	5 427,51	5 427,51	387 117,13	387 117,13
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	31,25	31,25	0,00	0,00

1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				0,00
2	Kredyty i pożyczki	31,25	31,25	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				0,00
4	Inne wpływy finansowe			0,00	0,00
II	Wydatki	5 458,92	5 458,92	1 109 177,93	1 109 177,93
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych				0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	251 527,51	251 527,51
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	31,25	31,25	503 603,68	503 603,68
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych				0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			0,00	0,00
8	Odsetki	0,16	0,16	90 374,86	90 374,86
9	Inne wydatki finansowe	5 427,51	5 427,51	263 671,88	263 671,88
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-5 427,67	-5 427,67	-1 109 177,93	-1 109 177,93
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	-795,48	-795,48	-769 246,32	-769 246,32
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-795,48	-795,48	-769 246,32	-769 246,32
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	3 257,76	3 257,76	885 925,72	885 925,72
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2 462,28	2 462,28	116 679,40	116 679,40
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	34 966,83	34 966,83

Zestawienie zmian w kapitale własnym

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Narastająco za okres od: 01.01.2025- 31.03.2025	Za okres od: 01.01.2025- 31.03.2025	Narastająco za okres od: 01.01.2026- 31.03.2026	Za okres od: 01.01.2026- 31.03.2026
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 966 151,04	14 966 151,04	11 482 170,16	11 482 170,16
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 966 151,04	14 966 151,04	11 482 170,16	11 482 170,16
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	17 386 166,70	17 386 166,70	17 386 166,70	17 386 166,70
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	17 386 166,70	17 386 166,70	17 386 166,70	17 386 166,70
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	48 196 192,87	48 196 192,87	-3 293 713,84	-3 293 713,84
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00		
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	– pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
	– rozliczenie przejęcia kontroli	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	48 196 192,87	48 196 192,87	-3 293 713,84	-3 293 713,84
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-50 616 208,53	-50 616 208,53	-2 610 282,70	-2 610 282,70
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	50 616 208,53	50 616 208,53	2 610 282,70	2 610 282,70
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	50 616 208,53	50 616 208,53	2 610 282,70	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	50 616 208,53	50 616 208,53	2 610 282,70	2 610 282,70
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-50 616 208,53	-50 616 208,53	-2 610 282,70	-2 610 282,70
6	Wynik netto	-31 117,41	-31 117,41	60 800,54	60 800,54
a)	zysk netto	0,00	0,00	60 800,54	60 800,54
b)	strata netto	31 117,41	31 117,41	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 935 033,63	14 935 033,63	11 542 970,70	11 542 970,70
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 935 033,63	14 935 033,63	11 542 970,70	11 542 970,70



ŻĄDZ
PACJENTOM
PROSZĘ
PRZEJŚĆ

ŻĄDZ
PACJENTOM
PROSZĘ
PRZEJŚĆ

Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

1. Uregulowanie generalne

W zakresie polityki rachunkowości jednostka stosuje zasady określone w ustawie o rachunkowości. Zasady te obowiązują zarówno w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych, sprawozdawczości, wymogów badania sprawozdań finansowych oraz zasad przechowywania dokumentacji źródłowej oraz ksiąg rachunkowych (baz danych).

2. Szczególne uregulowania polityki rachunkowości jednostki

a. Rzeczowy majątek trwały

- stosowane są dwie tabele amortyzacyjne: do celów podatkowych i do celów księgowych. Co do zasady jednostka stara się stosować do celów księgowych stawki i zasady podatkowe, jednak w przypadkach, gdy to jest niemożliwe lub sprzeczne z ustawą o rachunkowości stosuje odrębne zasady amortyzowania dostosowując stawki do okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego;
- gruntów jednostka nie amortyzuje;
- zasadniczo stosowane są maksymalne stawki umorzeniowe;
- środki trwałe w leasingu ujmowane są na majątku jednostki (podlegają amortyzacji księgowej);
- wartości niematerialne i prawne takie jak oprogramowanie umarżane jest w okresie 2-ch lat;
- wszelkie koszty ulepszeń oprogramowania (konserwacji, parametryzacji, kolejnych wersji programów) ponoszone po oddaniu programów do użytkowania odnoszone są w ciężar kosztów usług obcych w okresie ich poniesienia (moment zakończenia usługi).
- wartość firmy powstała w wyniku fuzji lub przejęcia kontroli nad innymi przedsiębiorstwami rozpisywana jest w koszty amortyzacji w maksymalnie możliwym okresie.
- ewidencja środków trwałych prowadzona jest za pomocą modułu jednolitego systemu księgowego lub w tabelach Excell.

b. Zapasy

- jako zapasy niechodliwe, których wartość nie może być wykazywana w bilansie uznaje się te rodzaje asortymentów, które w okresie ostatnich 36 miesięcy nie wykazały żadnego ruchu na rozchód do zużycia bądź sprzedaży;
- koszty nabycia zapasów, w szczególności koszty transportu są rozliczane bezpośrednio w ciężar kosztów rodzajowych. W przypadkach szczególnych, gdy koszty te są znaczne (powyżej 10% wartości nabywanych zapasów), za zezwoleniem zarządu, koszty te mogą być przypisane do wartości nabytych zapasów;
- materiały wydawane do zużycia spisywane są w koszty w momencie ich wydania, również wydane na roboty budowlano-montażowe.
- materiały kancelaryjne, materiały bhp oraz inne nie stanowiące wsadu produkcyjnego oraz towarów są bezpośrednio rozliczane w koszty, bez konieczności ich inwentaryzowania na koniec okresów sprawozdawczych;
- paliwa w środkach transportu na dzień bilansowy są inwentaryzowane i wykazywane w bilansie na stanie zapasów tylko w jednostkach transportu posiadających zbiorniki powyżej 100 litrów.
- ewidencja analityczna zapasów prowadzona jest za pomocą specjalnego oprogramowania. Integralność danych systemu z księgami rachunkowymi weryfikowana jest na bieżąco oraz na koniec każdego miesiąca.
- produkcja w toku wyceniana jest według bezpośrednich kosztów zużycia materiałów, energii oraz kosztów usług podwykonawstwa zleconego innym podmiotom, przy czym:
 - a) w zakresie kontraktów krótkoterminowych, dla których oczekiwane jest zakończenie z zyskiem (czas realizacji poniżej 6 miesięcy) jako produkcja w toku, zarówno w księgach rachunkowych jak i bilansie może pozostawać wartość tych kosztów przekraczająca wartość fakturowania (dokonanej sprzedaży) do dnia bilansowego,
 - b) w zakresie kontraktów krótkoterminowych, dla których oczekiwane jest zakończenie ze stratą (czas realizacji poniżej 6 miesięcy), zarówno w księgach rachunkowych jak i bilansie nie może być wykazana produkcja w toku. Na koniec roku zarząd oszacuje oczekiwaną stratę i w tej wysokości będzie utworzona rezerwa na szacowane straty.

c) w zakresie kontraktów długoterminowych, dla których oczekiwane jest zakończenie z zyskiem (czas realizacji powyżej 6 miesięcy) jako produkcja w toku, zarówno w księgach rachunkowych jak i bilansie może pozostawać wartość tych kosztów ustalona metodą statystyczną w następujący sposób:

Wartość robót w toku kontraktu długoterminowego jest równa oczekiwanej rentowności całkowitej kontraktu mierzonej udziałem kosztów całkowitych w sprzedaży całkowitej pomnożonej na wartość niezafakturowaną (nie sprzedaną) części kontraktu i pomniejszona o szacunek kosztów do poniesienia na tym kontrakcie.

Przykład:

aa) Wartość kontraktu: 100.000.000,-

ab) zafakturowano do dnia bilansowego: 70.000.000

ac) pozostaje do zafakturowania: 30.000.000

ad) całkowity planowany koszt realizacji: 92.000.000

ae) oczekiwana rentowność (udział kosztów w sprzedaży): 92%

af) koszty poniesione do dnia bilansowego: 75.000.000

ag) szacunek kosztów do poniesienia: 17.000.000

Wyliczenie wartości robót w toku na tym kontrakcie:

$92\% \times 30.000.000 - 17.000.000 = 10\ 600\ 000$

d) w zakresie kontraktów długoterminowych, dla których oczekiwane jest zakończenie ze stratą (czas realizacji powyżej 6 miesięcy), zarówno w księgach rachunkowych jak i bilansie nie może być wykazana produkcja w toku. Na koniec roku zarząd oszacuje oczekiwaną stratę i w tej wysokości będzie utworzona rezerwa na szacowane straty

c. Należności

- należności od kontrahentów z tytułu dostaw towarów, wykonanych usług i robót nieściągnięte w okresie 2 lat od momentu wystawienia faktury i nie zabezpieczone realnym majątkiem rzeczowym (hipoteka, zastaw rejestrowy, przewłaszczenie rzeczy) lub gwarancją innego wypłacalnego podmiotu nie mogą być wykazywane w bilansie w żadnej pozycji – należy utworzyć odpisy aktualizujące;

- należności od byłych pracowników nieściągnięte w okresie 1 roku od dnia ustania stosunku pracy nie mogą być wykazywane w bilansie - należy utworzyć odpisy aktualizujące;
- należności pożyczkowe wykazywane są w bilansie tylko w części niespłaconej pozostającej w terminach wymagalności po dniu bilansowym, pod warunkiem terminowego spłacania kosztów odsetek. Jeżeli pożyczkobiorca nie spłaca rat kapitałowych i odsetki nie są spłacane – wartość takiej pożyczki nie może być wykazana w sprawozdaniu finansowym - należy utworzyć odpisy aktualizujące.
- należności sporne wykazywane są w bilansie jedynie w przypadku, gdyby w przypadku braku sporu były ściągnięte (kontrahent wypłacalny) oraz gdy ocena prawna wskazuje na wysokie prawdopodobieństwo zasądzenia należności na korzyść jednostki.

d. Pieniądze i wartości przyrównanie do pieniędzy

- waluty obce wycenia się według kursu NBP z dnia bilansowego, niezależnie od tego, czy rachunki bankowego znajdują się w Polsce, czy w innych krajach;
- waluty znajdujące się w bankach zagranicznych, które zamroziły wypłaty na okres dłuższy niż 1 miesiąc wykazuje się w odrębnej pozycji bilansu „inne środki pieniężne”;
- pieniądze na rachunkach firm maklerskich wykazuje się w dniu bilansowym łącznie „pieniędzmi w kasach i na rachunkach bankowych”
- otrzymane czeki, bony pieniężne i inne papiery wartościowe, realizowane bezproblemowo „polecenia pobrania” z obcych rachunków bankowych, które jedynie czekają na realizację bankową wykazywane są w bilansie w pozycji: „inne środki pieniężne”. Można je wykazywać w tej pozycji jedynie w przypadku, gdy czas realizacji (zamiany na faktyczne pieniądze) następuje w okresie nie dłuższym niż 30 dni od dnia bilansowego.

e. Pozycje międzyokresowe

- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazywane są w sytuacjach, gdy jednostka poniosła koszty, które przypadają na okresy następne (przyszłe koszty) lub nie wykazała należności (nie zafakturowała), mimo zakończenia wykonywania swoich zleceń lub dostaw (surogat należności);

- bierne rozliczenia międzyokresowe wykazuje się w pasywach bilansu w przypadkach, gdy dokumenty rozliczeniowe zobowiązań powstały po dniu bilansowym (surogat zobowiązań), natomiast faktyczne wykorzystanie zewnętrznych świadczeń lub dostaw miało miejsce w roku bilansowym lub gdy jednostka otrzymała pieniądze na wykonanie przyszłych świadczeń lub dostaw (przychody przyszłe).
- jednostka tworzy rezerwy aktuarialne na świadczenia pracownicze jedynie na niewykorzystane urlopy.
- jednostka tworzy aktywo podatkowe z tytułu różnic przejściowych w ustaleniu podstaw opodatkowania oraz z tytułu strat podatkowych, tylko w przypadku zdecydowanie pozytywnej oceny zarządu co do możliwości odzyskania podatku dochodowego.
- jednostka tworzy rezerwę na podatek dochodowy z tytułu odmiennej wyceny aktywów i pasywów do celów podatkowych i księgowych.
- jeżeli z tytułu tego samego zdarzenia gospodarczego powstaje rezerwa na podatek i aktywo podatkowe, w bilansie ujmuje się albo rezerwę albo aktywo, w wysokości różnicy, w zależności od tego co przeważy.

f. Kapitały

- zwiększenia kapitału zakładowego, zrealizowane pieniądze lub aportowo, lecz nie zarejestrowane przez sąd do dnia bilansowego wykazuje się przejściowo w kapitale;
- skupione własne jednostki uczestnictwa w kapitale zakładowym (własne udziały) jeszcze nie umorzone lub umorzone lecz nie zarejestrowane przez sąd, wykazuje się w odrębnej pozycji z minusem lub zmniejszając kapitały własne inne niż zakładowy (zapasowy, rezerwy lub nierozliczony zysk).

g. Zobowiązania

- zobowiązania z tytułu umów leasingowych wykazuje się co najmniej w wysokości zobowiązań kapitałowych.

3. Zasady wyceny aktywów i pasywów

Poza wyżej omówionymi zasadniczo obowiązują zasady wyceny FIFO zgodne z wartościami nabycia lub wytworzenia lub powstania instrumentu finansowego.

4. Ustalanie wyniku finansowego jednostki

Ustalany jest metodą porównawczą.

Świadczenia wewnętrzne nie są wyodrębnione w rachunku zysków i strat (koszty są aktywowane). Wartość świadczeń wewnętrznych (jeżeli wystąpią) informacyjne jest podawana w informacjach dodatkowych i objaśniających. Jednostka nie prowadzi rachunku tzw. "zmiany stanu produktów" w zakresie rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów, gdyż rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów pierwotnie ujmuje na odpowiednich aktywach i pasywach, a dopiero we właściwych okresach odnosi je do pozycji kosztowych lub przychodowych.

5. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego jednostki

Sporządzane jest zgodnie z PSR, według wzorów ustalonych w ustawie o rachunkowości dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracyjne (czyli jako jednostka duża).

Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

W dniu 1 grudnia 2025 roku nastąpiło połączenie spółki RRH Group S.A. ze spółkami zależnymi Roof Renovation sp. z o.o. oraz RRH SOLUTION sp. z o.o. Przejmującą spółką była RRH Group S.A. W związku z tym, iż połączenie nastąpiło w IV kwartale 2025 roku, dane porównawcze za I kwartał 2025 roku, są danymi jednostkowymi RRH Group S.A. sprzed połączenia.

RRH Group S.A. w I kwartale 2026 roku osiągnęła przychody netto ze sprzedaży produktów w wysokości 9 428 933,05 zł, w porównaniu do 57 065,04 zł w I kwartale 2025 roku. W odniesieniu do danych skonsolidowanych za I kwartał 2025 roku, gdy przychody wyniosły 8 011 041,43 zł, nastąpił znaczący wzrost o 17,7% w porównaniu kwartał do kwartału. Ten wzrost przychodów jest wynikiem konsekwentnie realizowanych kontraktów zawartych przez Spółkę jeszcze w 2025 roku.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym, koszty działalności operacyjnej wyniosły 9 134 753,21 w porównaniu do 88 176,73 zł (a na poziomie skonsolidowanym 7 893 827,10 zł) w I kwartale 2025 roku. Wzrost ten jest naturalną konsekwencją zwiększenia ilości realizowanych kontraktów. Na koszty działalności operacyjnej złożyły się głównie: usługi obce (71,01%), wynagrodzenia wraz z narzutami (14,17%) oraz zużycie materiałów i energii (11,27%).

Spółka w I kwartale 2026 roku wygenerowała 294 179,84 zł zysku ze sprzedaży, co jest wynikiem lepszym od skonsolidowanego zysku ze sprzedaży z okresu roku poprzedniego, który wyniósł 117 214,33 zł. Zmniejszeniu uległy z kolei odsetki z 184 633,11 zł na poziomie skonsolidowanym w I kwartale 2025 roku do 90 374,86 zł w I kwartale 2026 roku.

RRH Group S.A. w prezentowanym okresie sprawozdawczym wypracowała zysk netto na poziomie 60 800,54 zł, gdzie w I kwartale 2025 roku wygenerowała stratę zarówno na poziomie jednostkowym: -31 117,41 zł, jak i skonsolidowanym: -733 639,84 zł. RRH Group S.A. w I kwartale 2026 roku - pomimo niesprzyjających warunków atmosferycznych - wypracowała wyniki lepsze pod względem, przychodów, kosztów oraz zysku netto względem I kwartału 2025 roku, co z optymizmem pozwala spojrzeć na kolejne okresy 2026 roku i lat następnych.

W związku z wpisem Spółki do KRD na kwotę 501 634,12 zł, Zarząd informuje, że jest to pozycja sporna, w zakresie której toczy się obecnie postępowanie z podwykonawcą, który realizował przedmiot umowy w sposób wadliwy i nie przystąpił do naprawy wykazanych usterek. O wynikach postępowania Spółka będzie informowała w sposób przewidziany przepisami prawa.

Struktura przychodów

Struktura przychodów RRH Group S.A. przedstawia się następująco:

Źródło przychodów	Procentowy udział w przychodach
Przychody z realizacji inwestycji budowlanych	99%
Inne	1%

Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.

Spółka nie przekazywał do publicznej wiadomości prognoz finansowych.

Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, Spółka nie tworzy Grupy Kapitałowej.

W dniu 28 marca 2025 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie **RRH Group S.A.** powzięło **uchwałę w sprawie połączenia z Roof Renovation sp. z o.o. i RRH SOLUTION sp. z o.o.** Połączenie spółek nastąpiło na podstawie art. 492 §1 pkt 1 k.s.h., a zatem poprzez przeniesienie majątków spółek przejmowanych (tj. Roof Renovation sp. z o.o. i RRH SOLUTION sp. z o.o.), na zasadach określonych w Planie Połączenia, uzgodnionym i przyjętym przez Zarządy łączących się spółek w dniu 24 lutego 2025 r.

W dniu 1 grudnia 2025 roku, **Sąd Rejonowy w Opolu zarejestrował przedmiotowe połączenie**, w konsekwencji której spółki przejmowane zostały rozwiązane, bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego. Z kolei RRH Group S.A. jako spółka przejmująca, **wstąpiła** z dniem rejestracji połączenia przez Sąd, **we wszystkie prawa i obowiązki** spółek przejmowanych.

W wyniku połączenia przestała funkcjonować Grupa Kapitałowa, w której Emitent był jednostką dominującą, a cała działalność dotychczas prowadzona przez spółki przejmowane, od dnia połączenia jest prowadzona przez Emitenta.

W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania tych sprawozdań.

Nie dotyczy.

Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Informacja dotycząca wyników finansowych w 2025 roku

Zarząd RRH Group S.A. poinformował o ostatecznych wynikach finansowych wypracowanych przez Spółkę za 2025 rok. Zgodnie z przygotowanymi danymi finansowymi, w 2025 roku Spółka uzyskała przychody w kwocie 51 165 840,38 zł, względem 33 932 401,85 zł uzyskanych w 2024 roku (co stanowi wzrost o 50,79%). Ponadto, w 2025 roku Spółka wypracowała 1 506 635,66 zł zysku netto.

Wzrost przychodów oraz ogólna poprawa wyników finansowych RRH Group S.A. w 2025 roku jest rezultatem aktywności Spółki w pierwszej połowie 2025, która pozwoliła jej zabezpieczyć zaplecze operacyjne i harmonogram prac na kolejne miesiące. W 2025 roku zawarto nowe kontrakty o łącznej wartości blisko 70 mln zł, co istotnie zwiększyło skalę działalności oraz wzmocniło przewidywalność przychodów. Druga połowa 2025 roku była okresem, w którym Spółka kapitalizowała swoją wcześniejszą aktywność ofertową i operacyjną.

Przyjęcie nowej strategii rozwoju Spółki na lata 2026-2028

W dniu 31 marca 2026 roku Zarząd przyjął nową strategię rozwoju RRH Group S.A. na lata 2026 - 2028, jednocześnie, uchylając dotychczas obowiązującą strategię rozwoju z dn. 13 grudnia 2022 r.

Nowa strategia rozwoju na lata 2026-2028 obejmuje:

- oparcie działalności Spółki na trzech podstawowych filarach, tj. budownictwie kubaturowym, generalnym wykonawstwie oraz ekspertyzach i renowacjach;
- zwiększenie zaangażowania i rozszerzenie współpracy z deweloperami w ramach projektów w formule "design & build";
- budowę banku ziemi i wykorzystanie go do przyszłych projektów;
- rozpoczęcie projektu budowy parków logistycznych w formule Small Business Units, tzw. obiektów ostatniej mili, w oparciu o własny bank ziemi;
- rozpoczęcie pierwszego projektu deweloperskiego w oparciu o własny bank ziemi.

Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogram ich realizacji

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt. 13 a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

4. Oświadczenia Zarządu

Opole, dn. 15 maja 2026 r.

Oświadczenie Zarządu RRH Group S.A.

Zarząd RRH Group S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, kwartalne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta. Wspomniane sprawozdanie odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz wyniki finansowe, a także zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta.

Rafał Wójcik
Prezes Zarządu