

A photograph of a construction site at dusk. In the foreground, a large crane stands on a concrete structure. In the background, a modern building with a glass facade is under renovation. The sky is a mix of blue and orange from the setting sun. A red banner is overlaid on the top part of the image.

# Roof Renovation S.A.

(dawniej: TopLevelTennis.com S.A.)

**RAPORT OKRESOWY ZA III KWARTAŁ 2022 R.**

Opole, dnia 14.11.2022 r.

## 1. Pismo Zarządu do akcjonariuszy

Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze,

Działając jako **Zarząd Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.)**, przedstawiamy **raport okresowy za III kwartał 2022 roku**, tj. pierwszy raport kwartalny po realizacji **mariażu TopLevelTennis.com S.A. z Roof Renovation sp. z o.o.** Pierwsze zestawienie kwartalne otwiera nowy, giełdowy rozdział w historii naszych firm. Jest to też dla nas jedno z najważniejszych wydarzeń ostatnich lat.

W dniu **23 czerwca 2022 r.** Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w drodze podjętych uchwał m.in. **uchwaliło podwyższenie kapitału** zakładowego w drodze emisji **150.390.000 akcji** zwykłych na okaziciela **serii L**, po cenie emisyjnej **0,41 zł**. W **30 września 2022 r.** zostały podpisane **umowy objęcia akcji** serii L oraz **przeniesienia na Spółkę** własności **100% udziałów** w spółce **Roof Renovation sp. z o.o.** z siedzibą w Opolu, celem pokrycia akcji serii L. Tym samym Spółka stała się podmiotem dominującym wobec Roof Renovation sp. z o.o.

Ważnym decyzjom własnościowym towarzyszyły również istotne czynności operacyjne. W **III kwartale 2022 Spółka zależna Roof Renovation sp. z o.o.** zawarła 4 nowe kontrakty na realizację wykonania poszycia dachów i zadaszeń o **powierzchni 28 430,50 m<sup>2</sup>** za łączną **kwotę 7 651 662,74 zł netto**. Równocześnie, **dodatkowo realizowanych** było **8 projektów** budowlanych o łącznej **powierzchni 242 600,00 m<sup>2</sup>**, na kwotę **95 084 000,00 zł netto**.

W dniu **28 października 2022 r.** Roof Renovation sp. z o.o. podpisała **zlecenie na wykonanie poszycia dachów** i zadaszeń blachą trapezową na hali magazynowej o powierzchni **8 893 m<sup>2</sup>** oraz w części biurowo-socjalnej o powierzchni **1 264 m<sup>2</sup>**, za które otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie **2 771 124,04 zł netto**.

W **III kwartale** br. Spółka **sprzedała** również **100% udziałów** w spółce zależnej **TopLevelTennis.com sp. z o.o. (poprzednio Ganador sp. z o.o.)** za cenę **455.000,00 zł**, do której w dniu 28 lipca 2022 roku Emitent **przeniósł** własność **zorganizowanej części przedsiębiorstwa**, stanowiącej organizacyjnie i finansowo samodzielny zespół składników materialnych i niematerialnych, koniecznych do prowadzenia działalności w zakresie platformy o charakterze szkoleniowo-sportowym pod adresem [www.topleveltennis.com](http://www.topleveltennis.com), za **kwotę 400.000,00 zł**.

W dniu **9 września 2022** roku **Sąd Rejonowy** dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego **zarejestrował zmianę nazwy** Spółki na **Roof Renovation S.A.** oraz **zmianę siedziby** Spółki na **ul. Kępska 2G, lok. 3.2, 45-129 Opole**. W dniu **5 października 2022 r.** nastąpiła **zmiana Zarządu** Spółki. **Rezygnację** złożył Pan **Łukasz Górski**, a Rada Nadzorcza Spółki **powołała** do składu Zarządu Panów: **Rafała Wójcika, Pawła Śnieżka** oraz **Tomasza Kochajkiewicza**.

Dziękując za powierzone zaufanie i zachęcamy do zapoznania się z zawartością niniejszego raportu kwartalnego.

**Rafał Wójcik**  
Prezes Zarządu

**Paweł Śnieżek**  
Członek Zarządu

**Tomasz Kochajkiewicz**  
Członek Zarządu

## 2. Informacje ogólne

### Dane Spółki

#### Roof Renovation Spółka Akcyjna (dawna: TopLevelTennis.com S.A.)

Adres rejestrowy	ul. Kępska 2G/3.2, 45-129 Opole
Akta rejestrowe	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XW Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000185671
NIP	5260208786
REGON	002010497
Witryna internetowa	<a href="https://roofrenovation.pl">https://roofrenovation.pl</a>
E-mail	<a href="mailto:ri@roofrenovation.pl">ri@roofrenovation.pl</a>

### Charakterystyka działalności

Spółka (poprzednio TopLevelTennis.com S.A.) w ostatnich latach prowadziła platformę internetową o charakterze sportowo-edukacyjnym, na której zamieszczane są filmy szkoleniowe poświęcone tematyce tenisowej z udziałem gwiazd światowej klasy w tej dyscyplinie sportu. W sierpniu 2021 r. po analizie możliwych kierunków związanych z rozwojem Spółki, Zarząd Spółki podjął decyzję o **wydzieleniu obecnej działalności związanej z tenisem do spółki Ganador Sp. z o.o.**

W grudniu 2021 r. Zarząd Spółki zawarł z Roof Renovation sp. z o.o. z siedzibą w Opolu **list intencyjny**, na podstawie którego strony rozpoczęły negocjacje zmierzające do połączenia obu spółek, co zakończyło się **mariażem obu podmiotów** w dniu **30 września 2022 r.** w drodze nabycia przez Roof Renovation S.A. **100% udziałów Roof Renovation sp. z o.o.** od dotychczasowych udziałowców, w zamian za 150.390.000 akcji serii L Spółki. Tym samym **Spółka stała się podmiotem dominującym wobec Roof Renovation sp. z o.o.**

Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.) to **spółka holdingowa**, która skupia w swojej **grupie kapitałowej Roof Renovation sp. z o.o.**, specjalizującą się w

wykonawstwie dachów płaskich, fasad, posadzki przemysłowej, konstrukcji stalowych, stolarki okiennej na rynku Polskim oraz poza granicami naszego Państwa.

Roof Renovation sp. z o.o. 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 oraz handlowych**. Spółka specjalizuje się w stawianiu dachów wielkopowierzchniowych budynków. Spółka wykonuje również prace na istniejących realizacjach w ramach ich renowacji oraz serwisowania. Świadczy również usługi doradcze oraz optymalizujące rozwiązania w skomplikowanych projektach. W ramach prowadzonej działalności świadczy usługi z podziałem na dachy płaskie, zielone, dachy z blachy trapezowej, fasady oraz renowacje.

## **Mariaż Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.) z Roof Renovation sp. z o.o.**

W dniu 30 kwietnia 2022 r. Emitent zawarł z Roof Renovation sp. z o.o. z siedzibą w Opolu oraz wszystkimi udziałowcami tej spółki porozumienie o podstawowych warunkach transakcji Term-Sheet. W Term-Sheet strony ustaliły, iż mariaż podmiotów zostanie przeprowadzony w drodze nabycia przez TopLevelTennis.com S.A. 100% udziałów Roof Renovation sp. z o.o. od dotychczasowych udziałowców, w zamian za akcje nowej emisji.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w drodze podjętych uchwał w dniu 23 czerwca 2022 r., uchwaliło m.in. podwyższenie kapitału zakładowego w drodze emisji 150.390.000 akcji zwykłych na okaziciela serii L, po cenie emisyjnej 0,41 zł. Akcje serii L zostały pokryte wkładem niepieniężnym w postaci 3 000 udziałów spółki Roof Renovation sp. z o.o. Walne Zgromadzenie uchwaliło również zmianę nazwy spółki na Roof Renovation S.A. oraz zmianę siedziby z Krakowa na Opole.

Ponadto Walne Zgromadzenie odwołało ze składu Rady Nadzorczej Panię Monikę Górską i Natalię Górską oraz Panów Marka Sobieskiego i Tomasza Wykurz, a następnie powołało do składu Rady Nadzorczej Panię Agnieszkę Wójcik, Martę Kochajkiewicz i Sandrę Śnieżek oraz Pana Mateusza Mrzygłód.

W 30 września 2022 r. zostały podpisane umowy objęcia akcji serii L oraz przeniesienia na Spółkę własności 100% udziałów w spółce Roof Renovation sp. z o.o. z siedzibą w Opolu, celem pokrycia akcji serii L. Tym samym Spółka stała się podmiotem dominującym wobec Roof Renovation sp. z o.o.

Natomiast w dniu 29 września 2022 r. Emitent sprzedał 8 100 udziałów o łącznej wartości nominalnej 405.000,00 zł, stanowiących 100% udziałów w spółce TopLevelTennis.com sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (poprzednio Ganador sp. z o.o.) za cenę 455.000,00 zł, do której 28 lipca 2022 r. przeniesiona została własność zorganizowanej części przedsiębiorstwa, stanowiącej organizacyjnie i finansowo samodzielny zespół składników materialnych i niematerialnych, koniecznych do prowadzenia działalności w zakresie platformy o charakterze szkoleniowo-sportowym pod adresem [www.topleveltennis.com](http://www.topleveltennis.com). Przed wyżej opisanymi zmianami w strukturze organizacyjnej i właścicielskiej Emitenta, działalność ta była podstawową działalnością prowadzoną przez Spółkę

## Projekty zakończone w ramach Grupy Kapitałowej

### Budowa hali magazynowej w Krajkowie



Projekt w ramach którego zrealizowano montaż kompletnego pokrycia dachu oraz ułożenie blachy trapezowej na dachu hali magazynowej B i wartowni został ukończony 30 kwietnia 2021 r. Prace dekarские obejmowały powierzchnię ok. 35 tys. m<sup>2</sup>.

Dodatkowo, w ramach kolejnej inwestycji dla kompleksu, w październiku 2021 roku zrealizowano kolejny projekt. Roof Renovation sp. z o.o. wykonała kompletne pokrycie dachu oraz ułożenie blachy trapezowej na biurze zewnętrznym w Krajkowie.

---

## Budowa Media Expert

---



Projekt w ramach budowy hali magazynowej dla Media Expert w Łodzi, ukończony został 13 kwietnia 2022 r. W ramach prac zrealizowano wykonie kompleksowej izolacji dachu hali magazynowej nr 2 oraz budynków przyległych, dostawę wszelkich materiałów do wykonania izolacji dachu. W zakresie wykonanych prac wchodziło również odwodnienie dachów. Prace dekarские obejmowały ok 80 tys. m<sup>2</sup>.

---

## LG Energy Solution

---





Inwestycja dla LG Energy Solution, której celem było postawienie centrum administracyjno-szkoleniowego we Wrocławiu, została ukończony w maju 2022 roku. W ramach projektu wykonano dwa budynki biurowe i zrealizowano wykonanie kompleksowego pokrycia dachu o powierzchni 9 tys. m<sup>2</sup> oraz montaż blachy trapezowej, wykonanie konstrukcji stalowej (60 tys. kg), dostawę i montaż płyt elewacyjnych oraz montaż okien i szkła.

---

### Budowa hal magazynowych w Rawie Mazowieckiej

---

Roof Renovation sp. z o.o. uczestniczyła w inwestycji budowy hali magazynowej w Rawie Mazowieckiej i jej prace w ramach projektu zostały ukończone 30 kwietnia 2022 r. W ramach inwestycji zrealizowano dostawę i montaż przelewów awaryjnych, dostawę i montaż asekuracji (system słupkowy), dostawę i montaż warstw dachowych folią PE, membrana PCV, obróbki attyk i świetlików, montaż wpustów dachowych, montaż izolacji z wełny mineralnej oraz montaż blachy trapezowej na budynku hali oraz budynkach towarzyszących.

---

### LPP Brześć Kujawski

---



Projekt pokrycia dachu w ramach inwestycji LPP w Brześciu Kujawskim został ukończony 30 września 2021 r. W ramach projektu zrealizowano pokrycie dachu w technologii TPO/FPO,

dostawę i montaż asekurantów, montaż wpustów dachowych, wykonanie dylatacji. Prace dekarские obejmowały ok 70 tys. m<sup>2</sup>.

---

### Dostawa i montaż pokrycia dachu ZALANDO

---



Projekt został ukończony w 25 maja 2022 r. W ramach projektu zrealizowano pokrycie dachu z izolacją z wełny mineralnej oraz membrany PCV wraz z dostawą. Zrealizowano montaż wpustów dachowych, dostawę i montaż przelewów awaryjnych. Prace dekarские wykonano na powierzchni ok 100 tys. m<sup>2</sup>.

---

### Valeo Czechowice Dziedzice

---



Projekt ukończony 31 maja 2022 r. w ramach którego zrealizowano montaż blachy trapezowej oraz montaż kompletnej izolacji w technologii folii PVC wraz z attykami, przelewami awaryjnymi, wpustami w ramach budowy hal produkcyjno–magazynowych o powierzchni ok. 20 tys. m<sup>2</sup>.

---

### InPost - Paczkomat w Kluczborku.

---

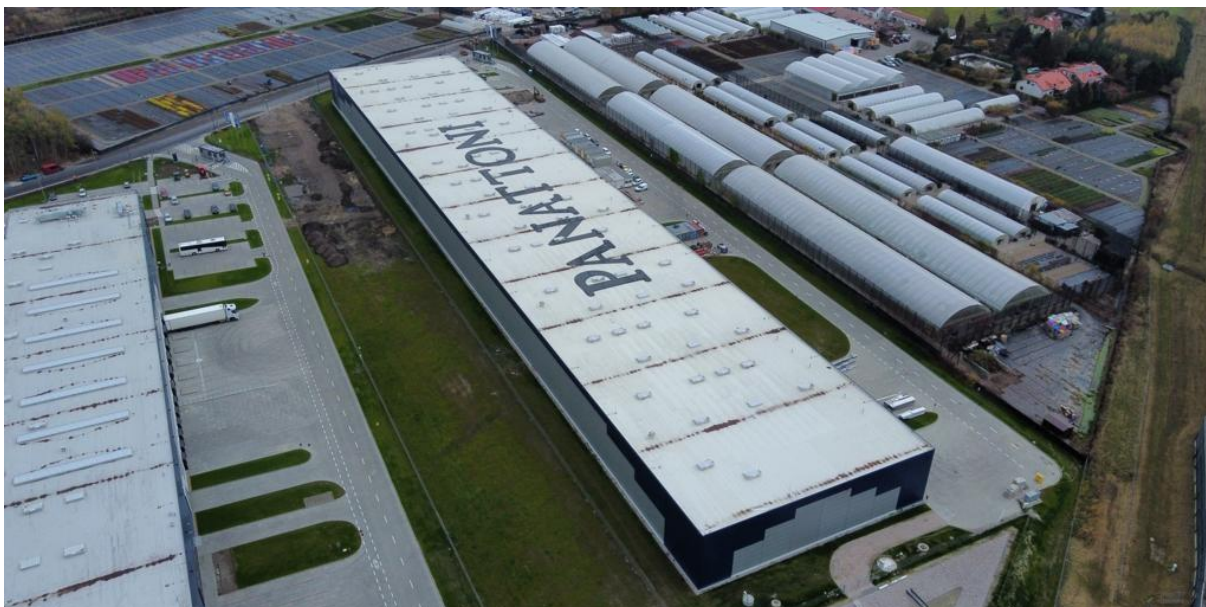


Projekt zakończony w maju 2022 roku, w ramach którego wykonano poszycie dachu dla Centrum Dystrybucyjnego InPost - Paczkomat, Kurier w Kluczborku o łącznych powierzchniach: 4,8 tys. m<sup>2</sup> dachu oraz 1,7 tys. m<sup>2</sup> wiaty. Zakres prac obejmował montaż poszycia z blach trapezowych, wykonanie izolacji wraz systemem asekuracji oraz montażem wpustów i przelewów awaryjnych.

---

## Panattoni Pruszków

---



Projekt zrealizowany w ramach inwestycji zlokalizowanej tuż przy węźle autostrady A2, dla Panattoni Park Pruszków IV, został ukończony w październiku 2022 roku. W ramach inwestycji zrealizowano montaż poszycia z blachy trapezowej oraz wykonano kompletne pokrycie dachu hali, pompowni oraz budynków administracyjno-technicznych i portierni o powierzchni ok. 13 tys. m<sup>2</sup>. Gigantyczny dach płaski, który zrealizowała Roof Renovation sp. z o.o. nad halą, pełni również funkcję nośnika reklamy. Logo Panattoni, o powierzchni ok. 900 m<sup>2</sup>, widoczne jest z lotu ptaka.

---

## Rejs w Rypinie

---

Projekt zakończony na przełomie lutego i marca 2022 roku, w ramach budowy centrum logistycznego w Rypinie. W ramach projektu wykonano pokrycie dachu i obudowę hali, dostawę i montaż konstrukcji stalowej oraz realizację posadzki przemysłowej wraz z podbudową. Wykonano również asekurację oraz świetliki. Prace dekarские obejmowały 7 730 m<sup>2</sup>, obudowa ok 4000 m<sup>2</sup>, konstrukcje stalowe 49692 kg oraz wykonano 12300 m<sup>2</sup> posadzki wraz z podbudową i stabilizacją.

---

## Kaufland w Knurowie

---



Wraz z generalnym wykonawcą Anna Bud, Roof Renovation sp. z o.o. współpracowała w procesie budowlanym 237-go marketu należącego do sieci Kaufland, o powierzchni 4 900 m<sup>2</sup> w Centrum Handlowym przy ul. 1 Maja w Knurowie (woj. śląskie). Roof Renovation sp. z o.o. dostarczyła oraz wykonała poszycie dachu tej inwestycji.

## Projekty w trakcie realizacji w ramach Grupy Kapitałowej

### SK Innovation w Dąbrowie Górniczej



Projekt realizowany dla SK Innovation, która buduje trzecią i czwartą fabrykę separatorów do baterii litowo-jonowych na terenie KSSE w Dąbrowie Górniczej. W ramach inwestycji Roof Renovation sp. z o.o. odpowiada za:

- dostawę i montaż konstrukcji stalowej dla lekkiej obudowy (ok. 580 000 kg),
- dostawę i montaż konstrukcji wsporczej technologii umieszczonej na dachu (około 100 000 kg),
- dostawę i montaż konstrukcji stalowej zadaszeń zewnętrznych (około 120 000 kg),
- wykonanie obudowy ściennej z Paneli Ruukki - około 51 000 m<sup>2</sup>,
- dostawę i montaż stolarki okiennej oraz żaluzji fasadowych - około 2 500 m<sup>2</sup>,
- dostawę i montaż kompletnego pokrycia dachowego z blachy trapezowej (BP2.eu), wełny mineralnej (ROCKWOOL) i membrany TPO Texsalon (TEXSA).

W ramach umowy procedowany jest aneks do umowy, który zwiększy zakres wykonanych prac oraz wydłuży termin realizacji inwestycji do dnia 27 grudnia 2022 r.

---

## Tesla w Berlinie

---



Projekt realizowany dla Gigafactory Berlin-Brandenburg dla marki Tesla, który jest pierwszym zakładem produkcyjnym Tesli w Europie, określany jako najbardziej zaawansowana technologicznie i ekologicznie jednostka produkująca pojazdy elektryczne i ogniwa akumulatorowe. W ramach projektu, Roof Renovation sp. z o.o. odpowiedzialna jest za dostawę i montaż kompletnego pokrycia dachowego w systemie Sika Sarnafil wraz z montażem systemu oddymiania. Spółka dostarczyła i wykonała również montaż podkonstrukcji pod płyty elewacyjne z profili zimnogiętych dla uzyskania jednolitej płaszczyzny wykonywanej obudowy z płyt elewacyjnych ARPANEL Sandwich Panels wraz ze stolarką okienną i kompletnym systemem odwodnienia dachowego.

---

### Projekt nr 12

---

Projekt o wartości 3 177 369,19 zł netto, w ramach którego Roof Renovation sp. z o.o. wykona renowację istniejącego pokrycia dachu na obiekcie przemysłowym oraz dostarczy niezbędne do tego materiały. W ramach projektu wymienione zostanie poszycie dachowe, wykonany montaż obróbek blacharskich, rynien i rur, wykonane nowe warstwy pokrycia dachowego z

wyłączeniem blach trapezowej oraz zapewnienie dostawy i montażu wywietrzaków dachowych z PCV. Planowana data zakończenia projektu to 21 lipiec 2023 roku.

---

### Projekt nr 15

---

Projekt o wartości 3 041 631,71 zł netto, w ramach którego wykonana zostanie obudowa ścian oraz montaż pokrycia dachu dwóch budynków. W ramach umowy Roof Renovation sp. z o.o. zobowiązała się do montażu ścian zewnętrznych z płyt warstwowych, pokrycia dachu hali, klatek schodowych oraz Hubów; wykonania ścian attykowych; wykonania otworów w dachu oraz wykonania obróbek blacharskich zewnętrznych i wewnętrznych. Planowana data zakończenia projektu to 30 listopada 2022 r.

---

### Projekt nr 21

---



Projekt o wartości 1 945 800,00 zł netto, w ramach którego Roof Renovation sp. z o.o. wykona montaż pokrycia dachu na budynku hali logistycznej. W ramach projektu Roof Renovation sp. z o.o. zobowiązała się do wykonania pokrycia dachowego w technologii PVC wraz z montażem wypustów, spadków dachowych oraz systemem asekuracji. W ramach umowy procedowany jest aneks do umowy, który zwiększy zakres wykonanych robót dodatkowych.



---

## Eurobox w Lublińcu

---



Projekt, w ramach którego Roof Renovation sp. z o.o. wykonuje montaż kompletnego pokrycia dachu na blasze trapezowej z ociepleniem z wełny mineralnej oraz hydroizolację z folii PVC dla hali produkcyjnej o metrażu 8 230 m<sup>2</sup> oraz magazynu o powierzchni 813 m<sup>2</sup>, od Eurobox w Lublińcu. Na dzień publikacji raportu w ramach projektu rozliczono już 95% prac.

---

## Projekt nr 25

---



Projekt o wartości 3 940 000,00 zł netto, w ramach którego Roof Renovation sp. z o.o. zobowiązała się do wykonania kompleksowego pokrycia dachowego w technologii PVC, postawienia pasm świetlnych i klap dymowych oraz wykona attyki zewnętrzne obwodowe oraz attyki wewnętrzne w ramach budowy budynku produkcyjno-magazynowego wraz z zapleczem socjalnym. Spółka zapewni również system asekuracji punktowej. Planowana data realizacji to 06 grudnia 2022 r.

---

### Projekt nr 27

---



Projekt o wartości 895 000,00 zł netto, w ramach którego Roof Renovation sp. z o.o. zobowiązała się do dostarczenia oraz wykonania kompleksowego poszycia dachowego, tj. ułożenia blachy trapezowej wraz z izolacją oraz wszystkich niezbędnych urządzeń dachowych, w tym: świetlików, klap dymowych, wypustów, przelewów awaryjnych oraz attyk dla inwestycji budowy hali. Na dzień publikacji raportu w ramach projektu rozliczono już 95% prac.

---

**Projekt nr 28**

---



Projekt o wartości 2.771.124,04 zł netto, w ramach którego Roof Renovation sp. z o.o. wykona poszycie dachów i zadaszeń blachą trapezową dla hali magazynowej oraz w części biurowo-socjalne. W ramach umowy Roof Renovation sp. z o.o. zobowiązała się do wykonania poszycie dachów i zadaszeń blachą trapezową dla hali magazynowej o powierzchni 8 893 m<sup>2</sup> oraz poszycie dachów i zadaszeń blachą trapezową w części biurowo-socjalnej o powierzchni 1 264 m<sup>2</sup>. Termin zakończenia wszystkich prac to 21 grudnia 2022 r.

## Organy

### Zarząd

W skład Zarządu Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.) na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodzi:

Rafał Wójcik	Prezes Zarządu
Paweł Śnieżek	Członek Zarządu
Tomasz Kochajkiewicz	Członek Zarządu

- w dniu **5 października 2022** roku Pan **Łukasz Górski** **złożył rezygnację** z pełnienia funkcji **Członka Zarządu**;
- w dniu **5 października 2022** r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwały w sprawie powołania do składu Zarządu: Pana **Rafała Wójcika**, powierzając mu pełnienie funkcji **Prezesa Zarządu**, Pana **Pawła Śnieżka** powierzając mu funkcję **Członka Zarządu** oraz Pana Tomasza Kochajkiewicza powierzając mu funkcję **Członka Zarządu**.

### Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.) na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodzi:

Mateusz Mrzygłód	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Agnieszka Wójcik	Członek Rady Nadzorczej
Marta Kochajkiewicz	Członek Rady Nadzorczej
Sandra Śnieżek	Członek Rady Nadzorczej
Zbysław Lasek	Członek Rady Nadzorczej

- W dniu 23 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w drodze podjętych uchwał odwołało ze składu Rady Nadzorczej Panie Monikę Górską i Natalię Górską oraz

Panów Marka Sobieskiego i Tomasza Wykurz, a następnie powołało do składu Rady Nadzorczej Panie Agnieszkę Wójcik, Martę Kochajkiewicz i Sandrę Śnieżek oraz Pana Mateusza Mrzygłód.

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

Na dzień 14 listopada 2022 r. struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na walnym zgromadzeniu
Artur Górski	6 094 166	6 094 166	25,96	25,96
January Ciszewski (z JR HOLDING ASI S.A.)	5 279 458	5 279 458	22,49	22,49
Marek Sobieski	3 973 366	3 973 366	16,93	16,93
<b>Pozostali akcjonariusze</b>	<b>8 124 677</b>	<b>8 124 677</b>	<b>34,62</b>	<b>34,62</b>
<b>RAZEM</b>	<b>23 471 667</b>	<b>23 471 667</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

## Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta

Na dzień sporządzenia raportu Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.) zatrudniał 2 osoby zatrudnione na 1,3 etatów na podstawie umowy o pracę.

Na dzień sporządzenia raportu Roof Renovation Sp. z o.o. zatrudniał 32 osoby zatrudnione na 32 pełne etaty na podstawie umowy o pracę, ponadto współpracował w raportowanym okresie z 3 osobami na podstawie umów cywilnoprawnych.

### 3. Dane finansowe

Poniżej zaprezentowano skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.) za III kwartał 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi za III kwartał 2021 r. (w zł), a także dane narastająco od dnia 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2021 r.

Z uwagi na powstanie Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.) w III kwartale 2022 r., w kwartalnym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane porównywalne z 2021 roku są danymi jednostkowymi Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.)

#### Skonsolidowany Bilans

Wyszczególnienie		30.09.2022	30.09.2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>60 741 473,59</b>	<b>851 529,15</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>59 056 539,75</b>	<b>851 529,15</b>
	1. Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	59 056 539,75	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	851 529,15
	4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wartość firmy – jednostki podporządkowane</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>429 933,84</b>	<b>0,00</b>
	1. Środki trwałe	46 341,46	0,00
	a) grunty	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, obiekty	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
	d) środki transportu	46 341,46	0,00
	e) inne środki trwałe	0,00	0,00
	2. Środki trwałe w budowie	342 941,98	0,00
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	40 650,40	0,00
<b>IV.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 255 000,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Nieruchomości	0,00	0,00
	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

a) w jednostkach zależnych, współzależnych, niewycenianych metodą konsolidacji pełnej, proporcjonalnej	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych, stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach	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	1 255 000,00	0,00
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>28 867 689,88</b>	<b>123 419,26</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 374 049,63</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	244 610,50	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	564 796,66	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	564 642,47	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>6 025 115,25</b>	<b>115 465,85</b>
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	6 025 115,25	115 465,85

	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	3 456 443,52	3 556,85
	- do 12 miesięcy	3 456 443,52	3 556,85
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	91 322,66	111 909,00
	c) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
	d) inne	2 477 349,07	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>11 528 439,67</b>	<b>7 953,41</b>
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 528 439,67	7 953,41
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	1 180,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	1 180,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	d) środki pieniężne i inne aktywa:	11 527 259,67	7 953,41
	- środki pieniężne w kasie i na rachunku	11 501 214,53	7 953,41
	- inne środki pieniężne	26 045,14	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9 940 085,33</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>89 609 163,47</b>	<b>974 948,41</b>



Wyszczególnienie		30.09.2022	30.09.2021
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>70 726 567,97</b>	<b>761 272,86</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 347 166,70	2 347 166,70
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	48 196 192,87	2 876 564,30
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	15 039 000,00	0,00
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 407 503,42	-3 407 253,42
VII.	Zysk (strata) netto	8 551 711,82	-1 055 204,72
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Kapitał mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C</b>	<b>Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>18 882 595,50</b>	<b>213 675,55</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2. Rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>18 782 595,50</b>	<b>168 827,61</b>
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
	2. 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. Wobec pozostałych jednostek	18 782 595,50	168 827,61
	a) kredyty i pożyczki	599 015,62	130 087,67
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	14 910 589,87	28 753,12
	- do 12 miesięcy	14 910 589,87	28 753,12
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wewnątrzzakładowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	3 091 776,49	4 490,04
	h) z tytułu wynagrodzeń	116 726,74	5 496,78
	i) inne	64 486,78	0,00
	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>100 000,00</b>	<b>44 847,94</b>
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	100 000,00	44 847,94
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	100 000,00	44 847,94
	<b>Pasywa razem</b>	<b>89 609 163,47</b>	<b>974 948,41</b>

**Skonsolidowany rachunek zysków i strat**

Wyszczególnienie		Za okres od: 01.07.2022- 30.09.2022	Za okres od: 01.07.2021- 30.09.2021	Narastająco za okres od: 01.01.2022- 30.09.2022	Narastająco za okres od: 01.01.2021- 30.09.2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane i nimi, w tym:</b>	<b>38 251 633,32</b>	<b>13 171,32</b>	<b>81 393 998,81</b>	<b>50 744,87</b>
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 914 465,72	13 171,32	78 902 869,72	50 744,87
	II. Zmiana stanu produktu (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	485 366,53	0,00	119 440,75	0,00
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 851 801,07	0,00	2 371 688,34	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>31 126 938,29</b>	<b>327 811,43</b>	<b>70 563 449,95</b>	<b>1 091 626,42</b>
	I. Amortyzacja	84 948,31	198 380,49	562 155,22	569 974,55
	II. Zużycie materiałów i energii	18 636 077,16	0,00	46 492 182,19	1 010,22
	III. Usługi obce	9 631 806,27	90 864,12	18 630 995,39	370 080,58
	IV. Podatki i opłaty, w tym;	-2 801,50	0,00	17 787,50	450,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. Wynagrodzenia	816 004,21	36 996,00	2 065 811,04	142 661,44
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	195 279,23	1 570,82	577 408,79	5 307,81
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 722,18	0,00	473 207,39	2 141,82
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 743 902,43	0,00	1 743 902,43	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>7 124 695,03</b>	<b>-314 640,11</b>	<b>10 830 548,86</b>	<b>-1 040 881,55</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>201 154,69</b>	<b>4 111,81</b>	<b>230 279,40</b>	<b>4 113,77</b>
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	199 256,15	0,00	199 256,15	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	1 898,54	4 111,81	31 023,25	4 113,77
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>476,06</b>	<b>2 962,91</b>	<b>22 294,11</b>	<b>6 718,53</b>
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. Inne koszty operacyjne	476,06	2 962,91	22 294,11	6 718,53
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)</b>	<b>7 325 373,66</b>	<b>-313 491,21</b>	<b>11 038 534,15</b>	<b>-1 043 486,31</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>6 473,86</b>	<b>3 853,62</b>	<b>8 039,99</b>	<b>12 564,41</b>
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	-jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Odsetki, w tym :	6 320,32	3 853,62	6 519,32	11 865,78
	-od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. Inne	153,54	0,00	1 520,67	698,63
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>82 421,17</b>	<b>9 449,28</b>	<b>376 459,32</b>	<b>24 282,82</b>
	I. Odsetki, w tym:	81 728,01	5 708,31	243 104,49	20 541,85
	-dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Inne	693,16	3 740,97	133 354,83	3 740,97
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)	7 249 426,35	-319 086,87	10 670 114,82	-1 055 204,72
K.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K.I.-K.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
	I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)	7 249 426,35	-319 086,87	10 670 114,82	-1 055 204,72
P.	Podatek dochodowy	1 074 171,00	0,00	2 118 403,00	0,00
Q.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (O-P-Q)	6 175 255,35	-319 086,87	8 551 711,82	-1 055 204,72

**Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych**

Wyszczególnienie		Za okres od: 01.07.2022- 30.09.2022	Za okres od: 01.07.2021- 30.09.2021	Narastająco za okres od: 01.01.2022- 30.09.2022	Narastająco za okres od: 01.01.2021- 30.09.2021
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>6 175 255,35</b>	<b>-319 086,87</b>	<b>8 551 711,82</b>	<b>-1 055 204,72</b>
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>12 862 435,83</b>	<b>210 660,78</b>	<b>3 369 913,65</b>	<b>651 028,01</b>
	1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Zyski (straty) z udziałów w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Amortyzacja	84 948,31	198 380,49	562 155,22	569 974,55
	4. Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 533,44	1 872,33	-517,51	-8 139,83
	7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	79 925,03	3 850,96	241 102,51	29 665,03
	8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	269 256,15	0,00	269 256,15	0,00
	9. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	-61 436,81	-10 200,00
	10. Zmiana stanu zapasów	-1 051 310,65	0,00	-734 411,25	0,00
	11. Zmiana stanu należności	18 519 146,16	-3 797,42	3 271 275,78	83 305,71
	12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 663 856,23	10 354,42	10 053 387,17	-13 577,45
	13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-9 701 851,96	0,00	-10 230 897,61	0,00
	14. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
	15. Różnice kursu przeliczeniowego	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>19 037 691,18</b>	<b>-108 426,09</b>	<b>11 921 625,47</b>	<b>-404 176,71</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100 698,63</b>
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	100 698,63
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	100 698,63
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	100 000,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	698,63
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>367 825,04</b>	<b>0,00</b>	<b>1 857 363,29</b>	<b>237 655,87</b>

	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	212 825,04	0,00	532 363,29	137 655,87
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	70 000,00	100 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	70 000,00	0,00
	- nabycia aktywów finansowych	0,00	0,00	70 000,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	100 000,00
	- nabycia aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	100 000,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	155 000,00	0,00	1 255 000,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-367 825,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 857 363,29</b>	<b>-136 957,24</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>105 000,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>362 000,00</b>	<b>1 100 000,20</b>
	1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	1 000 000,20
	2. Kredyty i pożyczki	105 000,00	50 000,00	362 000,00	100 000,00
	3. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>8 396 624,51</b>	<b>0,00</b>	<b>961 875,78</b>	<b>569 304,13</b>
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Spłata kredytów i pożyczek	8 314 537,27	0,00	722 170,68	550 000,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych\	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	8. Odsetki	80 907,24	0,00	238 525,10	19 304,13
	9. Inne wydatki finansowe	1 180,00	0,00	1 180,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-8 291 624,51</b>	<b>50 000,00</b>	<b>-599 875,78</b>	<b>530 696,07</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>10 378 241,63</b>	<b>-58 426,09</b>	<b>9 464 386,40</b>	<b>-10 437,88</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>10 378 241,63</b>	<b>-58 426,09</b>	<b>9 464 386,40</b>	<b>-10 437,88</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 149 018,04</b>	<b>66 379,50</b>	<b>2 062 873,27</b>	<b>18 391,29</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>11 527 259,67</b>	<b>7 953,41</b>	<b>11 527 259,67</b>	<b>7 953,41</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 163 862,66	0,00	3 163 862,66	0,00

**Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym**

Wyszczególnienie		Za okres od: 01.07.2022- 30.09.2022	Za okres od: 01.07.2021- 30.09.2021	Narastająco za okres od: 01.01.2022- 30.09.2022	Narastająco za okres od: 01.01.2021- 30.09.2021
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu</b>	<b>514 206,15</b>	<b>814 795,38</b>	<b>514 206,15</b>	<b>814 795,38</b>
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach</b>	<b>514 206,15</b>	<b>814 795,38</b>	<b>514 206,15</b>	<b>814 795,38</b>
	1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 347 166,70	2 180 500,00	2 347 166,70	1 800 000,00
	1.1 Zmiana kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	166 666,70	0,00	547 166,70
	a) zwiększenia z tytułu:	0,00	166 666,70	0,00	547 166,70
	- wydanie udziałów (emisja akcji)	0,00	166 666,70	0,00	547 166,70
	b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekta błędów (brak wydzielenia na kapitał mniejszości)	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 347 166,70	2 347 166,70	2 347 166,70	2 347 166,70
	2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 575 292,87	2 043 230,80	2 876 564,30	2 043 230,80
	2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	833 333,50	45 319 628,57	833 333,50
	a) zwiększenia z tytułu:	46 620 900,00	833 333,50	46 620 900,00	833 333,50
	- emisja akcji serii I, K, L	46 620 900,00	833 333,50	46 620 900,00	833 333,50
	b) zmniejszenia z tytułu	0,00	0,00	1 301 271,43	0,00
	- pokrycie straty	0,00	0,00	1 301 271,43	0,00
	2.2 Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	48 196 192,87	2 876 564,30	48 196 192,87	2 876 564,30
	3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	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) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- różnice kursu przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja kapitału	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	1 000 000,20	0,00	0,00
	4.1 Zmiany poszczególnych kapitałów (funduszy) rezerwowych	15 039 000,00	0,00	15 039 000,00	0,00
	a) zwiększenia z tytułu:	15 039 000,00	0,00	15 039 000,00	0,00
	- akcje serii L	15 039 000,00	0,00	15 039 000,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu	0,00	1 000 000,20	0,00	0,00
	- podwyższenie kapitału zakładowego lub zapasowego	0,00	1 000 000,20	0,00	0,00
	4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	15 039 000,00	0,00	15 039 000,00	0,00
	5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 407 503,42	-3 407 253,42	-3 408 253,42	-2 062 254,63
	5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- niepodzielony wynik finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00

	b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidenda	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kapitał zapasowy	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	3 407 503,42	3 407 253,42	3 408 253,42	2 062 254,63
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	-750,00	-1 000,00
	5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	3 407 503,42	3 407 253,42	3 407 503,42	2 061 254,63
	a) zwiększenia z tytułu:	0,00	736 117,85	0,00	1 345 998,79
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	736 117,85	0,00	1 345 998,79
	- pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu:	2 376 456,47	0,00	0,00	0,00
	- rozliczenie na kapitał zapasowy	2 376 456,47	0,00	0,00	0,00
	5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 031 046,95	4 143 371,27	3 407 503,42	3 407 253,42
	5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 031 046,95	-4 143 371,27	-3 407 503,42	-3 407 253,42
	6. Wynik netto	6 175 255,35	-319 086,87	8 551 711,82	-1 055 204,72
	a) zysk netto	6 175 255,35	0,00	8 551 711,82	0,00
	b) strata netto	0,00	319 086,87	0,00	1 055 204,72
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu</b>	<b>70 726 567,97</b>	<b>761 272,86</b>	<b>70 726 567,97</b>	<b>761 272,86</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>70 726 567,97</b>	<b>761 272,86</b>	<b>70 726 567,97</b>	<b>761 272,86</b>



Poniżej zaprezentowano jednostkowe dane finansowe spółki Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.) za III kwartał 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi za III kwartał 2021 r. (w zł), a także dane narastająco od dnia 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2021 r.

### Jednostkowy Bilans

AKTYWA	30.09.2022	30.09.2021
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>61 659 900,00</b>	<b>851 529,15</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>851 529,15</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	851 529,15
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania 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	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>61 659 900,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	61 659 900,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	61 659 900,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w 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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>100 958,37</b>	<b>123 419,26</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	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	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>96 066,34</b>	<b>115 465,85</b>
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	96 066,34	115 465,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 692,12	3 556,85
– do 12 miesięcy	3 692,12	3 556,85
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	91 322,66	111 909,00
c) inne	1 051,56	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4 892,03</b>	<b>7 953,41</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 892,03	7 953,41
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	4 892,03	7 953,41

– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 892,03	7 953,41
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>61 760 858,37</b>	<b>974 948,41</b>

PASYWA	30.09.2022	30.09.2021
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>61 751 336,70</b>	<b>761 272,86</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 347 166,70</b>	<b>2 347 166,70</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>48 196 192,87</b>	<b>2 876 564,30</b>
– nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	46 620 900,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>15 039 000,00</b>	<b>0,00</b>
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-3 407 503,42</b>	<b>-3 407 253,42</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-423 519,45</b>	<b>-1 055 204,72</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>9 521,67</b>	<b>213 675,55</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>9 521,67</b>	<b>168 827,61</b>

1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 521,67	168 827,61
a) kredyty i pożyczki	2 186,30	130 087,67
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 718,05	28 753,12
– do 12 miesięcy	6 718,05	28 753,12
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	4 490,04
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	5 496,78
i) inne	617,32	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>44 847,94</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	44 847,94
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	44 847,94
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>61 760 858,37</b>	<b>974 948,41</b>

**Jednostkowy rachunek zysków i strat**

Wyszczególnienie	Za okres od: 01.07.2022- 30.09.2022	Za okres od: 01.07.2021- 30.09.2021	Narastająco za okres od: 01.01.2022- 30.09.2022	Narastająco za okres od: 01.01.2021- 30.09.2021
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>7 109,32</b>	<b>13 171,32</b>	<b>18 144,49</b>	<b>50 744,87</b>
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	7 109,32	13 171,32	18 144,49	50 744,87
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>116 876,41</b>	<b>327 811,43</b>	<b>633 953,96</b>	<b>1 091 626,42</b>
I. Amortyzacja	65 675,11	198 380,49	459 725,77	569 974,55
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	1 010,22
III. Usługi obce	36 472,07	90 864,12	142 228,60	370 080,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 249,00	0,00	8 649,00	450,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	7 480,23	36 996,00	23 350,59	142 661,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	0,00	1 570,82	0,00	5 307,81
– emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	2 141,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-109 767,09</b>	<b>-314 640,11</b>	<b>-615 809,47</b>	<b>-1 040 881,55</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>199 594,69</b>	<b>4 111,81</b>	<b>200 295,34</b>	<b>4 113,77</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	199 256,15	0,00	199 256,15	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	338,54	4 111,81	1 039,19	4 113,77
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1,06</b>	<b>2 962,91</b>	<b>2,25</b>	<b>6 718,53</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1,06	2 962,91	2,25	6 718,53
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>89 826,54</b>	<b>-313 491,21</b>	<b>-415 516,38</b>	<b>-1 043 486,31</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>153,54</b>	<b>3 853,62</b>	<b>1 520,67</b>	<b>12 564,41</b>
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	3 853,62	0,00	11 865,78
– 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 niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	153,54	0,00	1 520,67	698,63
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>4 523,04</b>	<b>9 449,28</b>	<b>9 523,74</b>	<b>24 282,82</b>
I. Odsetki, w tym:	3 829,88	5 708,31	8 479,38	20 541,85
– 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	693,16	3 740,97	1 044,36	3 740,97
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>85 457,04</b>	<b>-319 086,87</b>	<b>-423 519,45</b>	<b>-1 055 204,72</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>85 457,04</b>	<b>-319 086,87</b>	<b>-423 519,45</b>	<b>-1 055 204,72</b>

**Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych**

Wyszczególnienie	Za okres od: 01.07.2022- 30.09.2022	Za okres od: 01.07.2021- 30.09.2021	Narastająco za okres od: 01.01.2022- 30.09.2022	Narastająco za okres od: 01.01.2021- 30.09.2021
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>85 457,04</b>	<b>-319 086,87</b>	<b>-423 519,45</b>	<b>-1 055 204,72</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>313 781,38</b>	<b>210 660,78</b>	<b>649 035,67</b>	<b>651 028,01</b>
1. Amortyzacja	65 675,11	198 380,49	459 725,77	569 974,55
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 533,44	1 872,33	-517,51	-8 139,83
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 347,22	3 850,96	12 996,72	29 665,03
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	269 256,15	0,00	269 256,15	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	-61 436,81	-10 200,00
16. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	5 690,35	-3 797,42	-17 016,72	83 305,71
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-33 654,01	10 354,42	-13 971,93	-13 577,45
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>399 238,42</b>	<b>-108 426,09</b>	<b>225 516,22</b>	<b>-404 176,71</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100 698,63</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	100 698,63
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	100 698,63
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	100 000,00
– odsetki	0,00	0,00	0,00	698,63
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70 000,00</b>	<b>237 655,87</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0	0,00	137 655,87
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	70 000,00	100 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	70 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	100 000,00

– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	100 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-70 000,00</b>	<b>-136 957,24</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-70 000,00</b>	<b>-136 957,24</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>105 000,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>362 000,00</b>	<b>1 100 000,20</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	1 000 000,20
2. Kredyty i pożyczki	105 000,00	50 000,00	362 000,00	100 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>533 329,43</b>	<b>0,00</b>	<b>539 419,31</b>	<b>569 304,13</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	524 000,00	0,00	529 000,00	550 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	9 329,43	0,00	10 419,31	19 304,13
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>	<b>-428 329,43</b>	<b>50 000,00</b>	<b>-177 419,31</b>	<b>530 696,07</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+/-C.III)</b>	<b>-29 091,01</b>	<b>-58 426,09</b>	<b>-21 903,09</b>	<b>-10 437,88</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-29 091,01</b>	<b>-58 426,09</b>	<b>-21 903,09</b>	<b>-10 437,88</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>33 983,04</b>	<b>66 379,50</b>	<b>26 795,12</b>	<b>18 391,29</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>4 892,03</b>	<b>7 953,41</b>	<b>4 892,03</b>	<b>7 953,41</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00



**Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym**

wyszczególnienie	Za okres od: 01.07.2022- 30.09.2022	Za okres od: 01.07.2021- 30.09.2021	Narastająco za okres od: 01.01.2022- 30.09.2022	Narastająco za okres od: 01.01.2021- 30.09.2021
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>514 206,15</b>	<b>814 795,38</b>	<b>514 206,15</b>	<b>814 795,38</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>514 206,15</b>	<b>814 795,38</b>	<b>514 206,15</b>	<b>814 795,38</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 347 166,70</b>	<b>2 180 500,00</b>	<b>2 347 166,70</b>	<b>1 800 000,00</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>166 666,70</b>	<b>0,00</b>	<b>547 166,70</b>
a) zwiększenie z tytułu	0,00	166 666,70	0,00	547 166,70
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	166 666,70	0,00	547 166,70
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (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
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>2 347 166,70</b>	<b>2 347 166,70</b>	<b>2 347 166,70</b>	<b>2 347 166,70</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 575 292,87</b>	<b>2 043 230,80</b>	<b>2 043 230,80</b>	<b>2 043 230,80</b>
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>46 620 900,00</b>	<b>833 333,50</b>	<b>47 454 233,50</b>	<b>833 333,50</b>
a) zwiększenie z tytułu	46 620 900,00	833 333,50	47 454 233,50	833 333,50
– emisji akcji serii I i K	0,00	833 333,50	833 333,50	833 333,50
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
– nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji serii L	46 620 900,00	0,00	46 620 900,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	1 301 271,43	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00	1 301 271,43	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>48 196 192,87</b>	<b>2 876 564,30</b>	<b>48 196 192,87</b>	<b>2 876 564,30</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00

– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>b) zmniejszenie z tytułu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	0,00	<b>1 000 000,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>15 039 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 039 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a) zwiększenie z tytułu</b>	15 039 000,00	<b>0,00</b>	15 039 000,00	<b>0,00</b>
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
– wpłata na objęcie akcji serii L	15 039 000,00	0,00	15 039 000,00	0,00
<b>b) zmniejszenie z tytułu</b>	0,00	1 000 000,20	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	1 000 000,20	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>15 039 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 039 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-3 407 503,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 408 253,42</b>	<b>-2 062 254,63</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	750,00	0,00
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-3 407 503,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 407 503,42</b>	<b>-2 062 254,63</b>
<b>a) zwiększenie z tytułu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>b) zmniejszenie z tytułu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>

<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-3 407 503,42</b>	<b>3 407 253,42</b>	<b>3 407 503,42</b>	<b>-2 062 254,63</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00	1 000,00
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>3 407 503,42</b>	<b>3 407 253,42</b>	<b>3 407 503,42</b>	<b>-2 061 254,63</b>
a) zwiększenie z tytułu	508 976,49	736 117,85	0,00	1 345 998,79
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	508 976,49	736 117,85	0,00	1 345 998,79
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>3 916 479,91</b>	<b>4 143 371,27</b>	<b>3 407 503,42</b>	<b>3 407 253,42</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,</b>	<b>-3 916 479,91</b>	<b>-4 143 371,27</b>	<b>-3 407 503,42</b>	<b>-3 407 253,42</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>85 457,04</b>	<b>-319 086,87</b>	<b>-423 519,45</b>	<b>-1 055 204,72</b>
a) zysk netto	85 457,04	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	0,00	319 086,87	423 519,45	1 055 204,72
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>61 751 336,70</b>	<b>761 272,86</b>	<b>61 751 336,70</b>	<b>761 272,86</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>61 751 336,70</b>	<b>761 272,86</b>	<b>61 751 336,70</b>	<b>761 272,86</b>

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

### Sprawozdanie finansowe

Zasady rachunkowości opracowane zostały przy uwzględnieniu postanowień Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) – dalej określanej jako ustawa. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej.

### Zasady sporządzania sprawozdania finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

**Środki trwałe, środki trwałe w budowie i wartości niematerialne i prawne** wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według:

- cen nabycia,
- kosztów wytworzenia,
- wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),
- stanowiących wartość początkową składnika aktywów trwałych i pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy aktualizacyjne z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Przez **wartości niematerialne i prawne** rozumie się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

**Cena nabycia składnika aktywów** (zarówno trwałych jak i obrotowych) jest ceną zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającemu bez podlegających odliczeniu: podatku VAT i podatku akcyzowego, powiększona, w przypadku importu, o obciążenia publicznoprawne oraz

koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, wraz z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, składowania lub kosztami wprowadzenia do obrotu i pomniejszoną o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia i odzyski.

**Umorzenie** (amortyzacja) środków trwałych dokonywana jest na zasadzie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.

**Inwestycje długoterminowe** wycenia się w zależności od ich rodzaju i przeznaczenia.

Na dzień nabycia lub powstania inwestycje, także zakupione w obrocie regulowanym, wycenia się według ceny nabycia, względnie w odniesieniu do aktywów finansowych według ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Nieruchomości inwestycyjne wycenia się według zasad stosowanych dla środków trwałych, w szczególności nie dopuszcza się przeszacowania wartości powyżej ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej nieruchomości.

**Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** wycenia się w zależności od sposobu ich pozyskania i przeznaczenia.

**Materiały** zakupione, przeznaczone do bezpośredniego zużycia, w tym materiały biurowe, paliwo itp. odpisywane są w koszty w momencie zakupu.

**Towary** wycenia się według cen nabycia. Stosowane do wyceny na dzień bilansowy ceny nabycia lub zakupu towarów nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych aktywów możliwych do uzyskania.

**Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej.

**Inwestycje krótkoterminowe**, za wyjątkiem instrumentów finansowych, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej w zależności od tego

która z nich jest niższa; natomiast inwestycje krótkoterminowe dla których brak jest aktywnej ceny rynkowej – wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

**Środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych**, z wyjątkiem lokat wycenia się w wartości nominalnej. Wartość lokat wykazanych w sprawozdaniu należy powiększyć o odsetki przypadające od dnia założenia lokaty do dnia bilansowego, z uwzględnieniem zasady istotności.

**Kapitały własne** ujmuje się w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy.

**Kapitał zapasowy** tworzony jest z podziału zysku oraz w przypadku przeklasyfikowania innych kapitałów.

**Rezerwy** tworzy się (wycenia), nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

**Zobowiązania** wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które to wycenia się według wartości godziwej. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po ogłoszonym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Kredyty i pożyczki wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej na dzień bilansowy, powiększonej o odsetki przypadające do dnia bilansowego.

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów** tworzone są jako:

- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów - jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych;

- bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności:
  - ze świadczeń wykonanych na rzecz Jednostki przez dostawców (wykonawców) których kwotę zobowiązań oszacować można w wiarygodny sposób,
  - z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec osób nieznanych których kwotę można oszacować, pomimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności oraz odnoszenie ich skutków finansowych obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych od odbiorców środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych,
- otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych jeżeli stosownie do odrębnych przepisów nie zwiększają one kapitałów własnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają równolegle do odpisów amortyzacyjnych – umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne; do środków trwałych i kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł zasady te stosuje się odpowiednio w odniesieniu także do przyjętych nieodpłatnie (także w formie darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych.

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

W dniu 30 września 2022 r. zostały podpisane umowy objęcia akcji serii L oraz przeniesienia na Roof Renovation S.A. własności 100% udziałów w spółce Roof Renovation sp. z o.o. z siedzibą w Opolu, celem pokrycia akcji serii L. W ramach transakcji Roof Renovation sp. z o.o. stała się spółką zależną i jednocześnie powiększyła się wartość inwestycji długoterminowych Emitenta o

61 659 900,00 zł. Równocześnie podwyższeniu uległy kapitały własne Spółki o tą samą kwotę. W wyniku transakcji Emitent stworzył jako podmiot dominujący Grupę Kapitałową z Roof Renovation sp. z o.o. i w ramach obowiązków informacyjnych przedstawiać będzie skonsolidowane wyniki finansowe Grupy.

W 2021 roku Emitent nie tworzył Grupy Kapitałowej z Roof Renovation sp. z o.o., dlatego w ramach komentarza dla danych skonsolidowanych nie będzie porównywał wyników do okresu poprzedniego.

W III kwartale 2022 roku Grupa Kapitałowa osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w wysokości 38 251 633,32 zł. Przychody netto ze sprzedaży, które wynikają głównie z realizowanych przez spółkę zależną inwestycji budowlanych obiektów przemysłowych, wyniosły 35 914 465,72 zł. Przychody wynikające ze sprzedaży towarów i materiałów przez spółkę zależną wyniosły natomiast 1 851 801,07 zł. Przychody Grupy w samym III kwartale br. były zbliżone do przychodów wygenerowanych w całym pierwszym półroczu 2022 roku (88%).

Koszty działalności operacyjnej w III kwartale 2022 roku wyniosły 31 126 938,29 zł na które złożyły się głównie: zużycie materiałów i energii (59,9%), usługi obce (30,9%), wartość sprzedanych towarów i materiałów (5,6%) oraz wynagrodzenia wraz z narzutami (3,3%). Grupa Kapitałowa wygenerowała zysk ze sprzedaży na poziomie 7 124 695,03 zł.

W okresie sprawozdawczym Grupa wygenerowała zysk netto na poziomie 6 175 255,35 zł, co stanowi 72% całego zysku netto uzyskanego w 2022 roku do tej pory, tj. kwoty 8 551 711,82 zł.

Roof Renovation S.A. na poziomie jednostkowym w III kwartale 2022 roku wygenerowała 7 109,32 zł przychodów ze sprzedaży, natomiast w roku poprzednim 13 171,32 zł. Koszty działalności operacyjnej uległy kilkukrotnemu zmniejszeniu z 327 811,43 w III kwartale 2021 r. do 116 876,41 zł w III kwartale 2022 r. Jest to związane z faktem, że w analizowanym okresie porównywalnym 2021 r., Spółka prowadziła działalność operacyjną o charakterze szkoleniowo-sportowym, prowadząc platformę pod adresem [www.topleveltennis.com](http://www.topleveltennis.com). Jednocześnie, dzięki sprzedaży w dniu 29 września 2022 r. udziałów spółki zależnej Ganador sp. z o.o. za kwotę



455.000,00 zł, Emitent uzyskał zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych w kwocie 199 256,15 zł. Pozwoliło to Roof Renovation S.A. wygenerować zysk netto o wartości 85 457,04, gdzie w III kwartale 2021 roku wygenerowała stratę o wartości 319 086,87 zł.

W opinii Zarządu, mariaż Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.) z Roof Renovation sp. z o.o. stworzył nowy rozdział w rozwoju Emitenta, o olbrzymim potencjale i możliwościach wzrostu, które doskonale ukazane są w wynikach Grupy między I półroczem 2022 roku, a III kwartałem 2022 r.

## Struktura przychodów

Struktura przychodów Grupy Kapitałowej Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.) z przedstawia się następująco:

Źródło przychodów	Procentowy udział w przychodach
Przychody z realizacji inwestycji budowlanych przemysłowych	97%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3%

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

Zarząd Emitenta nie przekazywał do publicznej wiadomości prognoz finansowych.

**Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.**

---

### Ganador sp. z o.o.

---

W dniu 29 września 2022 r. Zarząd Spółki sprzedał Panu Arturowi Górskiemu (posiadającemu 25,95% udziału w kapitale i głosach na walnym zgromadzeniu Spółki) 8.100 udziałów o łącznej wartości nominalnej 405.000,00 zł, stanowiących 100% udziałów w spółce

TopLevelTennis.com sp. z o.o. za cenę 455.000,00 zł (płatność została uregulowana przelewem na rachunek bankowy Spółki w tym samym dniu).

Tym samym z dniem 29 września 2022 r. ustał stosunek dominacji Spółki wobec TopLevelTennis.com sp. z o.o.

---

### Roof Renovation Sp. z o.o.

---

Na ostatni dzień okresu objętego raportem oraz do dnia sporządzenia niniejszego raportu Emitent tworzy Grupę Kapitałową z Roof Renovation sp. z o.o., w której posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym.

W dniu 30 września 2022 r. Emitent nabył 100% udziałów w kapitale zakładowym Roof Renovation sp. z o.o. z siedzibą w Opolu. W związku z powyższym spółka Roof Renovation sp. z o.o. od dnia 30 września 2022 r. jest spółką zależną od Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.).

Roof Renovation sp. z o.o. z siedzibą w Opolu, ul. Kępska 2G/3.2, 45-129 Opole, NIP: 7543304363, REGON: 387674796, KRS: 0000873045, specjalizuje się w wykonawstwie dachów płaskich i fasad na rynku Polskim oraz poza granicami naszego Państwa. Roof Renovation sp. z o.o. posiada wyspecjalizowaną grupę projektantów, kierowników oraz inżynierów, którzy podchodzą indywidualnie do każdego klienta. Spółka ta wykonuje dachy w systemach membran PCV, izolacji bitumicznej, membran TPO/FPO oraz EPDM na obiektach wielkopowierzchniowych, przemysłowych oraz handlowych. Specjalizuje się w stawianiu dachów wielkopowierzchniowych budynków. Spółka wykonuje również prace na istniejących realizacjach w ramach ich renowacji oraz serwisowania. Świadczy również usługi doradcze oraz optymalizujące rozwiązania w skomplikowanych projektach. W ramach prowadzonej działalności świadczy usługi z podziałem na dachy płaskie, zielone, dachy z blachy trapezowej, fasady oraz renowacje.

## Dane spółki zależnej:

Roof Renovation sp. z o.o.	
Adres siedziby	ul. Kępska 2G lok.3.2., 45-129 Opole
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data rejestracji	9 grudnia 2020 roku
Kapitał zakładowy	300 000,00 zł
Numer KRS	0000873045
Regon	387674796
NIP	7543304363

Spółka ta konsolidowana jest metodą pełną.

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

---

#### Objęcie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki zależnej Ganador sp. z o.o.

---

W dniu 12 lipca 2022 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej Emitenta, tj. Ganador sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego z kwoty 5.000,00 zł do kwoty 405.000,00 zł, poprzez utworzenie 8.000 nowych, równych i niepodzielnych udziałów, o wartości nominalnej 50,00 zł każdy i łącznej wartości nominalnej 400.000,00 zł.

W tym samym dniu Emitent objął wszystkie zaoferowane mu 8.000 udziałów. Udziały te zostały pokryte wkładem niepieniężnym o wartości 400.000,00 zł w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa (ZCP) Emitenta, stanowiącej wyodrębniony organizacyjnie i funkcjonalnie w strukturze organizacyjnej zespół składników materialnych i niematerialnych potrzebnych do prowadzenia platformy o charakterze szkoleniowo-sportowym pod adresem [www.topleveltennis.com](http://www.topleveltennis.com), obejmującą w szczególności:

- pracowników i współpracowników,
- aktywa trwałe,
- kontrakty i inne umowy handlowe,
- środki pieniężne i należności niezbędne do prowadzenia bieżącej działalności,
- wszelkie zobowiązania Emitenta związane ze zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa lub działalnością prowadzoną przez Emitenta w ramach zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

---

#### **Podpisanie aneksu do porozumienia o podstawowych warunkach transakcji z Roof Renovation**

---

W dniu 22 lipca 2022 r. Zarząd Spółki podpisał aneks do porozumienia o podstawowych warunkach transakcji z Roof Renovation sp. z o.o. z siedzibą w Opolu, w sprawie mariażu obu spółek. W aneksie strony przesunęły daty realizacji niektórych etapów tego procesu, tj. m.in.:

- przeprowadzenie przez Spółkę walnego zgromadzenia, podczas którego akcjonariusze będą rozpatrywać uchwały przygotowujące do realizacji wskazanej wyżej transakcji, przesunięto z daty nie późniejszej niż 30 czerwca 2022 r. na nie późniejszą niż 31 października 2022 r.;
- datę, do której strony będą negocjowały na zasadzie wyłączności w zakresie przeprowadzenia transakcji polegającej na nabyciu przez Emitenta 100% udziałów Roof Renovation sp. z o.o. od dotychczasowych udziałowców, w zamian za akcje nowej emisji Emitenta, przesunięto z daty nie późniejszej niż 30 czerwca 2022 r. na nie późniejszą niż 31 grudnia 2022 r.

---

### Przeniesienie własności zorganizowanej części przedsiębiorstwa do Ganador sp. z o.o.

---

W dniu 28 lipca 2022 r. Zarząd Spółki zawarł ze spółką zależną (na dzie transakcji), tj. Ganador sp. z o.o. umowę, na podstawie której przeniósł na Ganador własność zorganizowanej części przedsiębiorstwa, stanowiącej organizacyjnie i finansowo samodzielny zespół składników materialnych i niematerialnych, koniecznych do prowadzenia działalności w zakresie platformy o charakterze szkoleniowo-sportowym pod adresem [www.topleveltennis.com](http://www.topleveltennis.com), której wartość została określona na 400.000,00 zł. Przeniesienie własności zorganizowanej części przedsiębiorstwa zostało dokonane tytułem opłacenia nowo emitowanych oraz objętych przez Emitenta 8.000 udziałów Ganador.

---

### Zarejestrowanie przez Sąd zmiany nazwy, siedziby i innych zmian w Statucie / Zmiana adresu Spółki

---

W dniu 9 września 2022 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmianę nazwy Spółki na Roof Renovation S.A., zmianę siedziby z Krakowa na Opole oraz inne zmiany Statutu (tj. łącznie §1, §2 i §7).

W związku z zarejestrowaniem zmiany siedziby, zmianie uległ również adres Spółki na następujący: ul. Kępska 2G, lok. 3.2, 45-129 Opole.

---

### Uchwały podjęte przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie

---

W dniu 29 września 2022 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, na którym akcjonariusze wyrazili zgodę na zbycie przez spółkę 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki zależnej TOPLEVELTENNIS.COM sp. z o.o. (poprzednio Ganador sp. z o.o.) za cenę nie mniejszą niż 450 000,00 zł na rzecz podmiotu wybranego przez Zarząd Emitenta.

Spośród akcjonariuszy biorących udział w Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, co najmniej 5% głosów na tym Zgromadzeniu posiadali:

- January Ciszewski - 2 476 650 głosów z posiadanych akcji, co stanowiło 31,18% liczby

- głosów na Zgromadzeniu oraz 10,55% ogólnej liczby głosów,
- Artur Górski - 5.466.666 głosów z posiadanych akcji, co stanowiło 68,82% liczby głosów na Zgromadzeniu oraz 23,29% ogólnej liczby głosów.

---

### **Sprzedaż 100% udziałów w spółce zależnej TopLevelTennis.com sp. z o.o. (poprzednio Ganador sp. z o.o.)**

---

W dniu 29 września 2022 r. Zarząd Spółki sprzedał Panu Arturowi Górskiemu (posiadającemu w dniu tej transakcji 25,95% udziału w kapitale i głosach na walnym zgromadzeniu Spółki) 8.100 udziałów o łącznej wartości nominalnej 405.000,00 zł, stanowiących 100% udziałów w spółce TopLevelTennis.com sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (poprzednio Ganador sp. z o.o.) za cenę 455.000,00 zł (płatność została uregulowana przelewem na rachunek bankowy Spółki w tym samym dniu). Tym samym ustał stosunek dominacji Emitenta wobec TopLevelTennis.com sp. z o.o.

---

### **Zakup 100% udziałów w Roof Renovation sp. z o.o. oraz objęcie akcji serii L**

---

W dniu 30 września 2022 r. zostały podpisane umowy objęcia akcji serii L oraz przeniesienia na Spółkę własności 100% udziałów w spółce Roof Renovation sp. z o.o. z siedzibą w Opolu, celem pokrycia akcji serii L. W wyniku zawarcia umów:

- Pan Rafał Wójcik objął 59.404.050 akcji serii L, o łącznej wartości nominalnej 5.940.405,00 zł za łączną cenę emisyjną w wysokości 24.355.660,50 zł, które zostały objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 1.185 udziałów Roof Renovation sp. z o.o. o wartości nominalnej 100,00 zł każdy, stanowiących 39,5% wszystkich udziałów Roof Renovation sp. z o.o.;
- Pan Paweł Śnieżek objął 39.853.350 akcji serii L, o łącznej wartości nominalnej 3.985.335,00 zł za łączną cenę emisyjną w wysokości 16.339.873,50 zł, które zostały objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 795 udziałów Roof Renovation sp. z o.o. o wartości nominalnej 100,00 zł każdy, stanowiących 26,5% wszystkich udziałów Roof Renovation sp. z o.o.;

- Pan Tomasz Kochajkiewicz objął 45.868.950 akcji serii L, o łącznej wartości nominalnej 4.586.895,00 zł za łączną cenę emisyjną w wysokości 18.806.269,50 zł, które zostały objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 915 udziałów Roof Renovation sp. z o.o. o wartości nominalnej 100,00 zł każdy, stanowiących 30,5% wszystkich udziałów Roof Renovation sp. z o.o.;
- Wolpi sp. z o.o. z siedzibą w Opolu (KRS: 0000147063) objęła 5.263.650 akcji serii L, o łącznej wartości nominalnej 526.365,00 zł za łączną cenę emisyjną w wysokości 2.158.096,50 zł, które zostały objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 105 udziałów Roof Renovation sp. z o.o. o wartości nominalnej 100,00 zł każdy, stanowiących 3,5% wszystkich udziałów Roof Renovation sp. z o.o.

Tym samym Spółka stała się podmiotem dominującym wobec Roof Renovation sp. z o.o.

## Istotne zdarzenia po dniu bilansowym:

---

### Zmiany w Zarządzie

---

W dniu 5 października 2022 r. Pan Łukasz Górski złożył rezygnację z Zarządu Spółki. Jednocześnie w dniu 5 października 2022 r. Rada Nadzorcza powołała do Zarządu na wspólną pięcioletnią kadencję Pana Rafała Wójcika, powierzając mu pełnienie funkcji Prezesa Zarządu oraz Panów Tomasza Kochajkiewicza i Pawła Śnieżek powierzając im pełnienie funkcji Członków Zarządu.

---

### Podsumowanie subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii L

---

W dniu 14 października 2022 r. Zarząd Spółki, w związku z przeprowadzeniem subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii L, wyemitowanych na podstawie uchwały nr 20/06/2022 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 23 czerwca 2022 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii L z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w całości, dematerializacji akcji serii L, ubiegania się o

wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect akcji serii L, opublikował podsumowanie subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii L.

---

### Podpisanie zlecenia na wykonanie poszycia dachów i zadaszeń blachą trapezową

---

W dniu 28 października 2022 r. Zarząd Spółki, powziął informację o złożeniu podpisu przez kontrahenta jako drugą stronę, a tym samym zawarciu przez spółkę zależną Emitenta, tj. Roof Renovation sp. z o.o. z siedzibą w Opolu zlecenia na wykonanie poszycia dachów i zadaszeń blachą trapezową na hali magazynowej o powierzchni 8 893 m<sup>2</sup> oraz w części biurowo-socjalnej o powierzchni 1 264 m<sup>2</sup>. Za zrealizowanie przedmiotowego zlecenia, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 2.771.124,04 zł netto. Termin zakończenia wszystkich prac został ustalony na 21 grudnia 2022 r. Na wykonany przedmiot zlecenia Roof Renovation sp. z o.o. udzieli gwarancji oraz rękojmi na okres 121 miesięcy.

### 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, 14 listopada 2022 r.

### Oświadczenie Zarządu Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.)

Zarząd Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com 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 i tworzonej przez Emitenta Grupy Kapitałowej oraz wyniki finansowe, a także zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta i jego spółki zależnej.

Rafał Wójcik  
Prezes Zarządu

Paweł Śniezek  
Członek Zarządu

Tomasz Kochajkiewicz  
Członek Zarządu