

RRH Group Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: RRH Group Spółka Akcyjna

Siedziba: Opole, gmina Opole, województwo Opolskie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

4391Z Wykonywanie konstrukcji i pokryć dachowych

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5260208786

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000185671

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: ROOF RENOVATION SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, siedziba: Opole

Przedmiot działalności: 43, 91, Z, WYKONYWANIE KONSTRUKCJI I POKRYĆ DACHOWYCH

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Nie występuje

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: RRH SOLUTION SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Przedmiot działalności: 43, 91, Z, WYKONYWANIE KONSTRUKCJI I POKRYĆ DACHOWYCH

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Nie występuje

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: RRH BUILDING SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Przedmiot działalności: 41, 10, Z, REALIZACJA PROJEKTÓW BUDOWLANYCH ZWIĄZANYCH ZE WZNOSZENIEM BUDYNKÓW

Udział w kapitale podstawowym: 51%

Udział w liczbie głosów: 51%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Nie występuje

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Konsolidacja pełna z wyłączeniami kapitałów jednostek podporządkowanych na dzień przejęcia kontroli, ustaleniem wartości firm podporządkowanych i jej rozliczaniem (odpisywaniem) metodą liniową w okresie 20 lat. Wyłączenia wzajemnych sprzedaży. Wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań. Z konsolidacji nie wyłączano żadnych jednostek.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

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

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). Uregulowania fakultatywnie dopuszczone ustawą o rachunkowości do decyzji jednostki są opisane w punkcie G.2. (dalej).

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 umarzane 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. Na koniec każdego okresu rozliczeniowego stan nieprzerobionych zapasów, na podstawie raportu osoby rozliczającej produkcję jest wykazywany w księgach rachunkowo na stanie zapasów. Na koniec roku obrotowego stan tych zapasów jest inwentaryzowany i wyceniany według cen nabycia;
- stan materiałów wydanych na roboty budowlano-montażowe raportowane są przez kierowników budów (projektów). Stan tych zapasów obejmuje zaangażowanie w materiały tylko tych części robót, które nie zostały odebrane (zafakturowane) do końca okresu rozliczeniowego;
- 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.

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;
- należności od byłych pracowników nieściągnięte w okresie 1 roku od dnia ustania stosunku pracy nie mogą być wykazywane w bilansie;
- 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.
- należności sporne wykazywane są w bilansie jedynie w przypadku, gdyby w przypadku braku sporu byłyby 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 „pieniężnymi w kasach i na rachunkach bankowych”
- otrzymane чеки, 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 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 przeważa (np. umowy leasingu, gdzie występują zarówno odmienne wyceny środków trwałych jak i zobowiązań).
- można w bilansie odpowiednio obniżyć o tę samą kwotę aktywo podatkowe i rezerwę na podatek, jeżeli rozliczenie takiej kwoty nastąpi w tym samym okresie rozliczeniowym zarówno z aktywa podatkowego jak i z rezerwy.

f) Kapitały

- zwiększenia kapitału zakładowego, zrealizowane pieniężnie lub aportowo, lecz nie zarejestrowane przez sąd do dnia bilansowego wykazuje się przejściowo w kapitale zapasowym;
- 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, rezerwowy lub nierozliczony zysk).

g) Zobowiązania

- zobowiązania z tytułu umów leasingowych wykazuje się co najmniej w wysokości zobowiązań kapitałowych. Jeżeli wykazywane są również zobowiązania odsetkowe, to ich wartość wykazywana jest również w czynnych rozliczeniach międzyokresowych;
- zobowiązania z tytułu decyzji podatkowych (ZUS, PFRON), należy wykazać w pasywach bilansu, nawet wówczas gdy nie są one prawomocne i nie nadano rygoru natychmiastowej wykonalności a jednostka uważa, że je zwalczy.

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Wg treści ekonomicznej.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

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

Metody dokonywania amortyzacji:

Liniowe

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

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. Jednostki grupy nie prowadzą 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.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

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

Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone jest wg rozporządzenia MF z dnia 25.09.2009r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dokonywano.

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

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	12 185 698,45	67 282 062,56
I. Wartości niematerialne i prawne	2 925,00	17 775,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 925,00	17 775,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	5 545 709,99	55 119 437,03
1. Wartość firmy - jednostki zależne	5 545 709,99	55 119 437,03
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	5 755 858,20	11 268 797,92
1. Środki trwałe	5 175 299,84	6 803 008,56
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 436 143,34	955 659,70
d) środki transportu	3 598 490,02	5 766 997,87
e) inne środki trwałe	140 666,48	80 350,99
2. Środki trwałe w budowie	580 558,36	4 384 115,18
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		81 674,18
IV. Należności długoterminowe	382 862,26	799 225,61
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	382 862,26	799 225,61
V. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	498 343,00	76 827,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	498 343,00	76 827,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	22 714 852,79	19 129 912,64
I. Zapasy	12 354 262,11	11 195 781,57
1. Materiały	497 788,00	318 262,01
2. Półprodukty i produkty w toku	11 732 945,00	10 877 519,56
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	123 529,11	
II. Należności krótkoterminowe	6 695 224,79	5 374 135,15
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	6 695 224,79	5 374 135,15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 677 674,40	4 242 686,53
- do 12 miesięcy	5 677 674,40	4 242 686,53
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	241 141,53	442 603,94
c) inne	776 408,86	688 844,68
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 079 164,84	222 919,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 079 164,84	222 919,00
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 079 164,84	222 919,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 079 164,84	217 547,13
- inne środki pieniężne		5 371,87
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	586 201,05	2 337 076,92
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	34 900 551,24	86 411 975,20

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15 522 113,55	64 884 417,46
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	17 386 166,70	17 386 166,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	54 516 869,43	53 683 330,69
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	46 620 900,00	46 620 900,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 018 618,67	-3 935 503,45
VII. Zysk (strata) netto	-49 362 303,91	-2 249 576,48
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	-9 451,52	-627,38
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	19 387 889,21	21 528 185,12
I. Rezerwy na zobowiązania	461 117,76	550 745,26
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	391 768,00	245 595,46
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	20 349,76	77 649,80
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	20 349,76	77 649,80
3. Pozostałe rezerwy	49 000,00	227 500,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	49 000,00	227 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe	3 770 731,48	4 478 026,42
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 770 731,48	4 478 026,42
a) kredyty i pożyczki	1 228 276,22	1 471 363,32
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	2 098 847,00	2 623 477,55

d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	443 608,26	383 185,55
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 022 710,41	15 432 199,95
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	15 022 710,41	15 432 199,95
a) kredyty i pożyczki	5 887 709,83	6 901 897,18
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 377 694,29	1 954 303,80
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 033 147,03	5 622 704,66
- do 12 miesięcy	6 033 147,03	5 622 704,66
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	888 012,88	252 692,09
h) z tytułu wynagrodzeń	148 663,49	158 002,12
i) inne	687 482,89	542 600,10
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	133 329,56	1 067 213,49
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	133 329,56	1 067 213,49
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	133 329,56	1 067 213,49
PASYWA RAZEM	34 900 551,24	86 411 975,20

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	33 932 401,85	58 693 142,31
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 076 976,41	51 689 458,33
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	855 425,44	6 554 158,99
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		449 524,99
B. Koszty działalności operacyjnej	33 156 485,11	57 436 725,43
I. Amortyzacja	1 056 865,00	1 046 815,44
II. Zużycie materiałów i energii	13 093 484,78	26 783 552,63
III. Usługi obce	12 916 600,25	24 150 446,16
IV. Podatki i opłaty, w tym:	73 829,69	104 441,50
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 374 216,93	3 722 478,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 002 783,23	1 009 916,25
- emerytalne	371 821,82	320 257,79
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	638 705,23	619 074,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	775 916,74	1 256 416,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	983 568,52	1 270 133,80
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	7 995,00	30 924,36
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	975 573,52	1 239 209,44
E. Pozostałe koszty operacyjne	47 232 958,43	297 346,97
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	314 447,80	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	46 725 619,56	
III. Inne koszty operacyjne	192 891,07	297 346,97
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-45 473 473,17	2 229 203,71
G. Przychody finansowe	3 962,32	265 249,51
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	3 962,32	3 301,15
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		261 948,36
H. Koszty finansowe	1 185 186,62	1 089 597,58
I. Odsetki, w tym:	1 138 452,09	1 089 439,90
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	46 734,53	157,68
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-46 654 697,47	1 404 855,64
K. Odpis wartości firmy	2 952 827,04	2 952 827,04
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	2 952 827,04	2 952 827,04
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-49 607 524,51	-1 547 971,40
O. Podatek dochodowy	-236 396,46	704 682,46
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości	-8 824,14	-3 077,38
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-49 362 303,91	-2 249 576,48

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	64 884 417,46	67 133 993,94
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	64 884 417,46	67 133 993,94
1. Kapitał podstawowy	17 386 166,70	17 386 166,70
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	17 386 166,70	2 347 166,70
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		15 039 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		15 039 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		15 039 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	17 386 166,70	17 386 166,70
2. Kapitał zapasowy	54 516 869,43	53 683 330,69
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	53 683 330,69	48 196 192,87
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	833 538,74	5 487 137,82
a) zwiększenie (z tytułu)	833 538,74	5 487 137,82
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	833 538,74	5 487 137,82
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
Przesunięcie nierozdysponowanego zysku		
Zmniejszenie agio		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	54 516 869,43	53 683 330,69
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		15 039 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-15 039 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		15 039 000,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Wynik z lat ubiegłych	-7 018 618,67	-3 935 503,45
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 185 079,93	-3 408 253,42
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	6 185 079,93	3 408 253,42
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 185 079,93	3 408 253,42
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	833 538,74	527 250,03
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	833 538,74	527 250,03
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 018 618,67	3 935 503,45
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 018 618,67	-3 935 503,45
7. Wynik netto	-49 362 303,91	-2 249 576,48
a) zysk netto		
b) strata netto	49 362 303,91	2 249 576,48
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 522 113,55	64 884 417,46
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 522 113,55	64 884 417,46

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-49 362 303,91	-2 249 576,48
II. Korekty razem	50 918 044,89	-4 905 983,30
1. Zyski (straty) mniejszości	-8 824,14	-3 077,38
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	1 056 865,00	1 046 815,44
4. Odpisy wartości firmy	2 952 827,04	2 952 827,04
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 134 489,77	1 086 138,75
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	314 447,80	
9. Zmiana stanu rezerw	-89 627,50	476 853,69
10. Zmiana stanu zapasów	-1 158 480,54	-6 439 413,75
11. Zmiana stanu należności	-904 726,29	3 641 422,44
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	604 697,81	-7 211 834,82
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	395 475,94	-455 714,71
14. Inne korekty	46 620 900,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 555 740,98	-7 155 559,78

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	5 787 301,04
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 787 301,04
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	
b) w pozostałych jednostkach	
- zbycie aktywów finansowych	
- dywidendy i udziały w zyskach	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
- odsetki	
- inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	

II. Wydatki	1 630 824,12	4 505 516,18
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 630 824,12	4 189 392,61
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		316 123,57
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 156 476,92	-4 505 516,18
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	60 422,71	8 641 297,06
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		2 450,00
2. Kredyty i pożyczki		8 248 281,51
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	60 422,71	390 565,55
II. Wydatki	2 916 394,77	1 086 138,75
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 257 274,45	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	524 630,55	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	1 134 489,77	1 086 138,75
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 855 972,06	7 555 158,31
D. Przepływy pieniężne netto, razem	2 856 245,84	-4 105 917,65
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 856 245,84	-4 105 917,65
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	222 919,00	4 328 836,65
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 079 164,84	222 919,00

- o ograniczonej możliwości dysponowania

276 296,08

166 861,30

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

INFORMACJA DODATKOWA DO
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
RRH Group Spółka Akcyjna.
Za rok 2024

Jednostki podporządkowane:

	Liczba głosów, %	w złotych	
		Kapitał własny	Wynik netto
Roof Renovation Sp. z o.o.	100,00	10 099 571,49	+191 259,00
RRH Solution Sp. z o.o.	100,00	(36 310,66)	- 41 545,12
RRH Building Sp. z o.o.	51,00	(18 582,59)	(17 302,23)

1) dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych

Akcje notowane na New Connect. 12 serii wyemitowanych akcji. Żadna seria nie posiada uprzywilejowań. Liczba wszystkich akcji 173 861 667 sztuk, nominalnie po 0,10 zł za akcję.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na walnym zgromadzeniu
Rafał Wójcik	59 431 560	59 431 560	34,18%	34,18%
Tomasz Kochajkiewicz	45 889 831	45 889 831	26,39%	26,39%

Paweł Śnieżek (wraz z Sandrą Śnieżek)	39 927 902	39 927 902	22,97%	22,97%
Pozostali akcjonariusze	28 612 374	28 612 374	16,46%	16,46%
RAZEM	173 861 667	173 861 667	100,00%	100,00%

2) *kwotę wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana;*

Wartość firm podporządkowanych po przejęciu stanowiła 59 056 539,75 złotych. Pierwszy odpis uczyniono w 2022 roku w kwocie 984 275,68 (za 4 miesiące). Wartości firm podporządkowanych w skonsolidowanym bilansie są rozliczane (odpisywane/ umarzane poprzez odpisy amortyzacyjne). Odpis wartości firm podporządkowanych rozliczana jest w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w pozostałe koszty operacyjne. Rozliczanie zostało zaplanowane na okres 20 lat. Do końca roku 2023 została odpisana wartość 3 937 102,77 zł, a wartość firmy w skonsolidowanym bilansie wynosiła: 55 119 437,79 zł.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Spółka przeprowadziła coroczny test na utratę wartości posiadanych udziałów w jednostce zależnej, w związku z brakiem realizacji pierwotnych założeń finansowych przyjętych przy wycenie podmiotu zewnętrznego wykonanej na dzień nabycia udziałów.

Następnie w związku z przyjętą przez Spółkę procedurą, dla potwierdzenia przyjętych wartości szacunkowych zlecono dodatkową wycenę zewnętrzną u wyspecjalizowanego podmiotu zajmujące się profesjonalną wyceną aktywów.

Na skutek utrzymującej się niekorzystnej koniunktury na rynku usług budowlanych oraz niespełnienia założeń biznesowych z lat wcześniejszych, przeprowadzone testy wykazały, iż bieżąca wartość udziałów jest niższa od wartości księgowej o kwotę 46,62 mln PLN.

W związku z powyższym, decyzją Zarządu Spółki, w sprawozdaniu finansowym jednostkowym RRH S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku ujęto odpis aktualizujący wartość udziałów w wysokości 46,62 mln PLN. Odpis został zakwalifikowany jako koszt finansowy, co wpłynęło na obniżenie wyniku finansowego za dany okres.

Wskutek powyższego dokonano również aktualizacji wartości firmy poprzez utworzenie odpisu aktualizującego w pozostałe koszty operacyjne w kwocie 46 620 900,00 zł .

Stan na 1.01.2024

55 119 437,03

odpis roczny

2 952 827,04

Po odpisie za 2024

52 166 609,99

Odpis aktualizujący wartości firmy

46 620 900,00

Pozostaje na 31.12.2024

5 545 709,99

Okres odpisywania wartości firm podporządkowanych

Wartość firm podporządkowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, powstała w wyniku przejęcia innych podmiotów (w drodze zakupu lub wymiany udziałów), czyli nadwyżkę ceny przejęcia nad wartością godziwą przejętych aktywów netto rozlicza się pozostałe koszty operacyjne w okresie będącym średnio ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych aktywów podlegających amortyzacji oraz gruntów i praw wieczystych do gruntów. Dla gruntów i praw wieczystych do gruntów przyjmuje się okres ekonomicznej użyteczności 99 lat. Okres odpisywania tej wartości ustala zarząd.

Nabytym aktywem są udziały w spółce operacyjnej, więc okres odpisywania tej wartości należy rozpatrywać z punktu widzenia dalszych perspektyw jej funkcjonowania.

Zarząd RRH Group S.A. ustalił 20 letni okres amortyzacji dla pozycji „Wartość firmy”, obejmującej wartość udziałów spółki zależnej Roof Renovation sp. z o.o.

Głównym argumentem przemawiającym za ustaleniem okresu amortyzacji „Wartości firmy” na 20 lat jest fakt, że rynek budowlany, a szczególnie segment realizacji projektów budowlanych w wielkopowierzchniowych obiektach przemysłowych i logistycznych, w którym funkcjonuje Roof Renovation sp. z o.o., jest rynkiem stabilnym i kluczowym dla sprawnego funkcjonowania gospodarki. Istnieje niska prawdopodobieństwo, że rynek ten w perspektywie 20 lat stanie się rynkiem schodzącym i Roof Renovation sp. z o.o. będzie musiała przeorganizować swoją działalność w kluczowych aspektach by nadal się rozwijać. Stabilność rynku zapewnia jej stosunkowo dużą przewidywalność działań, która w okresie 20 lat nie powinna generować znaczących ryzyk w ramach podstawowej działalności tej spółki.

Dodatkowo, rynek budowlany, a szczególnie wspomniany segment realizacji projektów budowlanych w wielkopowierzchniowych obiektach przemysłowych u logistycznych charakteryzują dość długie cykle koniunkturalne, które trwają nawet od 15 do 20 lat. Założenie, że Roof Renovation sp. z o.o. w ramach amortyzacji "Wartości firmy" przejdzie cały cykl koniunkturalny właściwy dla sektora, w którym prowadzi działalność, pozwala równomiernie rozłożyć amortyzację na okresy dobrej i złej koniunktury.

Kluczowe są również założenia w kwestii rozwoju Roof Renovation sp. z o.o., gdyż jest to i ma być w przyszłości podmiot odgrywający najistotniejszą rolę Grupy. Jego systematyczny rozwój w bardzo długiej perspektywie, jest najważniejszym zadaniem, które muszą wykonać zarządy zarówno RRH Group S.A. jako jednostki dominującej w Grupie, jak również Roof Renovation sp. z o.o. prowadzący bezpośrednio działalność tej spółki.

W realizacji procesu mariażu obu spółek, Zarząd stworzył biznesplan i zrealizował wycenę Roof Renovation sp. z o.o., co było podstawą przeprowadzenia tego procesu. Dodatkowo, Zarząd RRH Group S.A. jako jednostki dominującej zobowiązał się, że co roku będzie weryfikował wyceny i przeprowadzał test na utratę wartości tej spółki zależnej.

3) *informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy; informacje te pomija się, jeżeli jednostka dominująca sporządza skorygowany bilans porównawczy oraz skorygowany porównawczy rachunek zysków i strat*

Nie wystąpiły zmiany polityki rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych, i inne zdarzenia po dniu bilansowym, które by nakazywały pokazanie danych porównawczych (przekształconych).

4) *informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy;*

W dniu 24 lutego 2025 roku Zarząd RRH Group podjął decyzję o połączeniu Spółki z Roof Renovation sp. z o.o. z siedzibą w Opolu oraz RRH Solution sp. z o.o. z siedzibą w Opolu, tj. spółkami zależnymi, w których posiada 100% udziałów. W ślad za tą decyzją podpisany został plan połączenia. Połączenie spółek, nastąpi na podstawie art. 492 §1 pkt 1 k.s.h., poprzez przeniesienie majątków spółek przejmowanych na RRH Group SA. Z uwagi na fakt, iż spółki przejmowane (RRH Solution sp. z o.o. oraz Roof Renovation sp. z o.o.) są spółkami jednoosobowymi, gdzie jedynym wspólnikiem jest RRH Group SA, przejście spółek nastąpi w tzw. trybie uproszczonego mającego swoją podstawę w art. 516 §6 k.s.h. w zw. z art. 516 §5 k.s.h. W związku z faktem, iż spółkami przejmowanymi są spółki, w których RRH Group SA posiada 100% udziałów, nie zachodzi konieczność podwyższania kapitału zakładowego.

Na potrzeby procesu połączenia, sporządzone zostały przez niezależny podmiot obu podmiotów. W drodze wyceny, wartość RRH Solution sp. z o.o. na podstawie metody majątkowej ustalona została na -36.310,66 zł. Z kolei w konsekwencji wyceny metodą dochodową Roof Renovation sp. z o.o., otrzymano wartość udziałów tej spółki w wysokości 15.080.000,00 zł.

W opinii Zarządu, połączenie Spółki ze spółkami zależnymi wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej RRH Group, pozwoli na znaczną optymalizację kosztów, dzięki centralizacji zarządzania, optymalizacji struktur oraz lepszemu wykorzystaniu zasobów i efektu skali. Połączenie poprawi również przejrzystość danych finansowych przed instytucjami finansowymi.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie zarejestrowano połączenia Spółek.

5) *informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty; informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;*

Takie zdarzenia nie wystąpiły.

6) *szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;*

Skonsolidowane

Tabela umorzeń księgowych

2024										
	Brutto				Brutto	Umorzenia			Umorzenia	
Grupy	B0	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	BO	Zmniejszenia	Umorzenie	BZ	Netto	
rodzajowe										
Razem gr.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem gr.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem gr.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem gr.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem gr.4	56 790,30	108 665,94	0,00	165 456,24	31 790,30	0,00	16 297,46	48 087,76	117 368,48	
Razem gr.5	1 299 759,66	30 000,00	36 033,30	1 293 726,36	369 099,96	18 001,05	149 492,59	500 591,50	793 134,86	
Razem gr.6	0,00	557 225,00	0,00	557 225,00	0,00	0,00	31 585,00	31 585,00	525 640,00	
Razem gr.7	6 845 565,11	691 901,82	2 766 337,45	4 771 129,48	1 078 567,24	685 565,69	779 637,91	1 172 639,46	3 598 490,02	
Razem gr.8	106 041,61	92 291,11	0,00	198 332,72	25 690,62	0,00	31 975,62	57 666,24	140 666,48	
Łącznie	8 308 156,68	1 480 083,87	2 802 370,75	6 985 869,80	1 505 148,12	703 566,74	1 008 988,58	1 810 569,96	5 175 299,84	

Wypożyczenie

Wypożyczenie	133 421,67	33 026,42		164 283,04	133 421,67	2 165,05	33 026,42	164 283,04	0,00
--------------	------------	-----------	--	------------	------------	----------	-----------	------------	------

Netto

Inne wartości niematerialne i prawne	29 700,00	0,00	0,00	29 700,00	11 925,00	0,00	14 850,00	26 775,00	2 925,00
--------------------------------------	-----------	------	------	-----------	-----------	------	-----------	-----------	----------

7) Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dokonano, z uwagi na fakt, iż aktualizacja wartości majątku finansowego nastąpiła na poziomie sprawozdania jednostkowego. Na poziomie sprawozdania skonsolidowanego wartość inwestycji w udziały w jednostkach powiązanych została wyłączona jako korekta konsolidacyjna.

8) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania;

Nie dotyczy .

9) wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostki powiązane

Nie występują.

10) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Grupa środki trwałe leasingowane wykazuje w bilansie, są one amortyzowane zgodnie z ich ekonomicznym okresem użyteczności .

11) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują;

Nie występują

12) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	391 768,00	245 595,46
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	20 349,76	77 649,80
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	20 349,76	77 649,80
Pozostałe rezerwy	49 000,00	227 500,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	49 000,00	227 500,00

rezerwa	01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2024 r.
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	77 649,80	0,00	57 300,04	20 349,76
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	40 000,00	49 000,00	40 000,00	49 000,00
Rezerwa na przyszłe koszty związane z działalnością operacyjną	187 000,00	0,00	187 000,00	0,00

13) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Odpisy aktualizujące wartość należności	2024	2023
Stan na 01.01.	0,00	0,00
Zwiększenia	104 719,56	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na 31.12.	104 719,56	0,00

Spółka z jednym z kontrahentów dokonała potrącenia wzajemnych należności do kwoty 339 tys. złotych. Kontrahent nie potwierdził potrącenia. Sprawa jest w sądzie. Prawnicy oceniają skuteczność potrącenia jako prawidłową a szanse wygrania sporu jako duże. Z uwagi na brak rozstrzygnięcia sprawy do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie została utworzona rezerwa na przewidywane straty z uwagi na wysokie prawdopodobieństwo pozytywnego rozstrzygnięcia sporu.

14) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Na zobowiązaniach długoterminowych znajdują się zobowiązania z tytułu umów leasingowych kredytów i kaucji

Zobowiązania długoterminowe	Łącznie	Do 1 roku	>1 do 3 lat	> 3 lata
Leasing	2 098 847,00	757 649,83	1 341 197,17	0
Kredyty	1 228 276,22	379 980,00	848 296,22	0,00
Kaucje	443 608,26	443 608,26		
	3 770 731,48	1 581 238,09	2 189 493,39	0,00

15) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Nazwa instytucji finansującej	Rodzaj zobowiązania	Kwota umowy	Kwota do spłaty 31.12.2024	Okres kredytowania	Rodzaj zabezpieczenia
			31.12.2024		
PKO Faktoring SA	faktoring odwrotny	2 000 000,00 zł	487 854,00	Luty 2025	pełnomocnictwo do rachunku w PKO, gwarancja BGK, Weksel spółki
PKOBPSA	kredyt w rachunku bieżącym	2 000 000,00 zł	1 836 282,00	18.04.2023-17.04.2025	weksel własny poręczenia członków zarządu gwarancja BGK
Santander Bank	kredyt w rachunku bieżącym	4 200 000,00 zł	1 593 593,40	16.06.2024-15.06.2025	gwarancja BGK, przystąpienie do długu RRH Group S.A. SA, weksel spółki
Santander Bank	Kredyt rewolwingowy	4 200 000,00 zł	0	20.05.2027	
Santander Bank	Limit na gwarancje	4 200 000,00 zł	0	15.06.2025	Zabezpieczono 2 069 852,31 zł gwarancja należytego wykonania na dzień 31.12.2024 r.
Santander Bank	Kredyt	800 000,00 zł	280 000,00	14.02.2025	
ING Bank Śląski	kredyt w rachunku bieżącym	400 000,00 zł	333 256,00	28.02.2024-28.02.2029	
ING Bank Śląski	kredyt obrotowy w formie linii odnawialnej	1500 000,00 zł	1 275 000,00	10.03.2024-10.03.2029	gwarancja BGK, hipoteka na nieruchomości

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku tych jednostek oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące wszelkich zobowiązań w zakresie emerytur i podobnych świadczeń;

Rodzaj gwarancji	Termin obowiązywania	Waluta gwarancji	Saldo gwarancji w EUR	Saldo gwarancji w PLN	Beneficjent gwarancji
Należytego wykonania umowy	Od 14-02-2024 do 13-05-2025	EUR	484 402,60	2 069 852,31	Hyundai Engineering Poland Sp. z o.o. Tecnicas Reunidas A.A. Spółka Jawna

17) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Istotne czynne	Stan na 31.12	Stan na 1.01
Rozliczenia przychodów	49 253,74	1 201 544,09
Rozliczenia kosztów przełomu roku	536 947,31	1 135 532,83
Aktywo podatkowe	498 343,00	76 827,00
Razem	1 084 544,05	2 413 903,92
Istotne bierne		
Przychody przyszłe	133 329,56	1 067 213,49
Razem	133 329,56	1 067 213,49

- 18) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostaje zaprezentowane w informacji dodatkowej; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Dotyczy zobowiązań z tytułu kredytów i umów leasingowych.

	31.12.2024	31.12.2024
	Leasing	Kredyty
Długoterminowa część	2 098 847,00	1 228 276,22
Całość	3 476 541,29	7 115 986,05
część krótkoterminowa	1 377 694,29	5 887 709,83

- 19) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy.

2. informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,*
- b) procentowym udziale,*
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,*
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,*
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,*
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,*
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.*

Nie ma takich przedsięwzięć.

3.

- 1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.**

Sprzedaż

	2024	Struktura 2024	2023	Struktura 2023
Grupa kapitałowa RRH Group Spółka Akcyjna				
Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 076 976,41	100,00%	51 689 458,33	99,14%
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00%	449 524,99	0,86%
Razem	33 076 976,41	100,00%	52 138 983,32	100,00%

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie dokonywano

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Nie dokonywano

4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

Nie zaniechano żadnego rodzaju działalności.

5) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Grupa kapitałowa, a w szczególności jednostka dominująca nie stanowi grupy podatkowej w sensie przepisów o podatku dochodowym i nie jest podatnikiem podatku dochodowego. Są nimi poszczególne jednostki.

Poniżej zaprezentowano kalkulację podatku dochodowego dla Spółki dominującej

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-46 552 644,66
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	12,53
- z innych źródeł przychodów	12,53
Pozostałe	12,53
- z innych źródeł przychodów	12,53
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	740,76
- z innych źródeł przychodów	740,76
Pozostałe	740,76
- z innych źródeł przychodów	740,76
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	
Pozostałe	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	46 612 900,33
- z innych źródeł przychodów	46 612 900,33
Pozostałe	
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	26 000,00
- z innych źródeł przychodów	26 000,00
Pozostałe	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	
Pozostałe	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	26 522,32
- z innych źródeł przychodów	26 522,32
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	58 980,00
- z innych źródeł przychodów	58 980,00
Pozostałe	

Poniżej zaprezentowano kalkulację podatku dochodowego dla Spółki zależnej Roof Renovation Sp. z o.o.

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-43 205,46
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	241 937,47
- z innych źródeł przychodów	
Pozostałe	241 937,47
- z innych źródeł przychodów	7 995,00
Ulga na zle długi (art. 12 ust. 1)	7 995,00
- z innych źródeł przychodów	233 942,47
- z innych źródeł przychodów	233 942,47
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	3 462,77
- z innych źródeł przychodów	
Pozostałe	3 462,77
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	3 462,77
Pozostałe	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 166 941,26
- z innych źródeł przychodów	
Pozostałe	1 166 941,26
F. Amortyzacja bilansowa leasing (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	952 165,23
- z innych źródeł przychodów	952 165,23
G. Ubezpieczenia firmowe NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 59)	93 641,12
- z innych źródeł przychodów	93 641,12
PFRON NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	88 822,00
- z innych źródeł przychodów	88 822,00
Reprezentacja (gastronomia) (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	32 312,91
- z innych źródeł przychodów	32 312,91
H. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	504 396,40
- z innych źródeł przychodów	
Pozostałe	504 396,40
I. składki ZUS (art. 16 ust. 1)	168 863,72
- z innych źródeł przychodów	168 863,72
Odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	75 151,23
- z innych źródeł przychodów	75 151,23
Ulga na zle długi (art. 16 ust. 1)	243 381,45
- z innych źródeł przychodów	243 381,45
Utworzona rezerwa na badanie (art. 16 ust. 1)	17 000,00
- z innych źródeł przychodów	17 000,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	65 296,37
- z innych źródeł przychodów	
Pozostałe	65 296,37
- z innych źródeł przychodów	16 000,00
Utworzenie rezerwy na urlopy (art. 16 ust. 1)	16 000,00
- z innych źródeł przychodów	49 296,37
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	49 296,37
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	
- z innych źródeł przychodów	-1 112 449,17
- z innych źródeł przychodów	-1 112 449,17
Pozostałe	
Płatności z tyt. leasingu operacyjnego uznawanego na potrzeby (art. 178 ust. 1)	-1 112 449,17
- z innych źródeł przychodów	-1 112 449,17
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	204 986,00
K. Podatek dochodowy	38 947,00

6) *dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym - o kosztach rodzajowych:*

- a) amortyzacji,*
- b) zużycia materiałów i energii,*
- c) usług obcych,*
- d) podatków i opłat,*
- e) wynagrodzeń,*
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,*
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;*

Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym.

7) *koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;*

Takie zdarzenia nie miały miejsca

8) *odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;*

Takie zdarzenia nie miały miejsca

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

- wydatkowano: 1,6 mln zł
- plan na następny rok: ok. 1 mln zł

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Brak takich transakcji.

4. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Średni kurs NBP ogłoszony ostatniego dnia roboczego roku: EUR= 4,273 PLN, USD=4,1012 PLN

5. W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej:

a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji,
-

b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

6.

1) w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, jak również wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę dominującą lub jednostki podporządkowane działań mających na celu eliminację niepewności;

Nie występują takie zagrożenia.

2) objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;

Rachunek przepływów został sporządzony w oparciu o zmiany aktywów i pasywów oraz niektóre elementy rachunku zysków i strat (amortyzacje, odsetki i inne). Nie eliminowano kwot bezprzeprawy.

Środki pieniężne na dzień bilansowy wynosiły 3.079,2 tys. zł, z czego na rachunkach VAT: 276,3 tys. zł.

3) informacje o:

- a) *charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej,*

Takie zdarzenia nie miały miejsca

- b) *transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. UE L 243 z 11.09.2002, str. 1; Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 13, t. 29, str. 609, z późn. zm.), wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,*

Jednostki grupy zawierają transakcje wyłącznie na warunkach rynkowych.

- c) *przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych w jednostkach wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną,*

Przeciętne zatrudnienie w 2024 r. wynosiło 39,73 osób.

Przeciętne zatrudnienie w 2023 r. wynosiło 34,14 osób.

d) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących jednostki dominujące przysznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu,

Zarząd nie pobiera wynagrodzeń.

Rada nadzorcza nie pobiera wynagrodzeń

e) kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki dominujące przysznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów,

Spółka dominująca udzieliła zapewnienia o przystąpieniu do długów spółki zależnej Roof Renovation Sp. z o.o. w zakresie kredytów:

- kredyt w rachunku bieżącym dla Santander Bank do kwoty: 3.000.000,- zł
- linia gwarancyjna Santander Bank: do kwoty 1.200.000,- zł

f) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- *obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej,*

W 2024 roku łącznie za wszystkie jednostki łącznie ze skonsolidowanym: 49 tys. zł netto
W 2023: 40 tys. zł netto

- inne usługi poświadczające, 0
- usługi doradztwa podatkowego, 0
- pozostałe usługi, 0

g) nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową;

Ani jednostka dominująca ani zależne nie uczestniczą w pomiotach gdzie byłyby komplementariuszami.

4) inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

		ROK 2024			
Sprzedaż usług		Nabywca		Nabywca	
		RRH Group S.A.	Roof Zoo	RRH Solution Zoo	RRH Building
RRH Group S.A.		x	130 000,00	0,00	0,00
Roof Zoo		1 394 934,14	x	65 986,29	4 119,00
RRH Solution Zoo		0,00	155 051,39	x	0,00
RRH Building		0,00	200,00	0,00	x

Jest to konsolidacja na najwyższym stopniu. Z innymi podmiotami żadna z jednostek grupy ani sama grupa nie konsoliduje się. Wzajemne obroty w skonsolidowanym rachunku zysków i strat nie występują (zostały wyeliminowane).

7. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje.

Instrumenty finansowe

a. Aktywa finansowe - Charakterystyka instrumentów finansowych

Pozycja nie występuje.

b. Zobowiązania finansowe długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

Zobowiązania długoterminowe	Łącznie	Do 1 roku	>1 do 3 lat	> 3 lata
Leasing	2 098 847,00	757 649,83	1 341 197,17	0
Kredyty	1 228 276,22	379 980,00	848 296,22	0,00
Kaucje	443 608,26	443 608,26		
	3 770 731,48	1 581 238,09	2 189 493,39	0,00

Nazwa instytucji finansującej	Rodzaj zobowiązania	Kwota umowy	Kwota do spłaty 31.12.2024	Okres kredytowania	Rodzaj zabezpieczenia
			31.12.2024		
PKO Faktoring SA	faktoring odwrotny	2 000 000,00 zł	487 854,00	Luty 2025	pełnomocnictwo do rachunku w PKO, gwarancja BGK, Weksel spółki
PKOBPSA	kredyt w rachunku bieżącym	2 000 000,00 zł	1 836 282,00	18.04.2023-17.04.2025	weksel własny poręczenia członków zarządu gwarancja BGK
Santander Bank	kredyt w rachunku bieżącym	4 200 000,00 zł	1 593 593,40	16.06.2024-15.06.2025	gwarancja BGK, przystąpienie do długu RRH Group S.A. SA, weksel spółki
Santander Bank	Kredyt rewolwingowy	4 200 000,00 zł	0	20.05.2027	
Santander Bank	Limit na gwarancje	4 200 000,00 zł	0	15.06.2025	Zabezpieczono 2 069 852,31 zł gwarancja należytego wykonania na dzień 31.12.2024 r.
Santander Bank	Kredyt	800 000,00 zł	280 000,00	14.02.2025	
ING Bank Śląski	kredyt w rachunku bieżącym	400 000,00 zł	333 256,00	28.02.2024-28.02.2029	
ING Bank Śląski	kredyt obrotowy w formie linii odnawialnej	1500 000,00 zł	1 275 000,00	10.03.2024-10.03.2029	gwarancja BGK, hipoteka na nieruchomości

c. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Nie występuje

d. Instrumenty zabezpieczające

W 2024 roku pozycja nie wystąpiła.

e. Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozycja nie występuje.

f. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Koszty odsetek z tytułu leasingów i kredytów : kwota w 2024 roku to 1 138 452,09 ; kwota w 2023 roku to 1 089 439,09

g. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji przyszłych zobowiązań.

Podstawowym celem zarządzania ryzykiem finansowym jest takie nim zarządzanie, aby maksymalnie ograniczyć wrażliwość przepływów finansowych Jednostki na zmieniające się czynniki ryzyka finansowego oraz minimalizacja kosztów finansowych.

Zarządzanie ryzykiem związanym z instrumentami finansowymi polega przede wszystkim na planowaniu przepływów pieniężnych oraz monitorowaniu zaangażowania własnych środków finansowych. Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Jednostkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Jednostkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Jednostka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Jednostki. W tym celu Jednostka monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

8. Pozostałe informacje i objaśnienia.

W dniu 24 lutego 2025 roku Zarząd RRH Group S.A. z siedzibą w Opolu podjął decyzję o połączeniu Spółki ze spółką Roof Renovation Sp. z o.o. oraz RRH Solution sp. z o.o. z siedzibą w Opolu, tj. spółkami zależnymi, w których posiada 100% udziałów. W ślad za tą decyzją podpisany został plan połączenia. Połączenie spółek, nastąpi na podstawie art. 492 §1 pkt 1 k.s.h., poprzez przeniesienie majątków spółek przejmowanych na RRH Group SA. Z uwagi na fakt, iż spółki przejmowane (RRH Solution sp. z o.o. oraz Roof Renovation sp. z o.o.) są spółkami jednoosobowymi, gdzie jedynym wspólnikiem jest RRH Group SA, przejście spółek nastąpi w tzw. trybie uproszczonym mającym swoją podstawę w art. 516 §6 k.s.h. w zw. z art. 516 §5 k.s.h. W związku z faktem, iż spółkami przejmowanymi są spółki, w których RRH Group SA posiada 100% udziałów, nie zachodzi konieczność podwyższania kapitału zakładowego.

Od 24.02.2022 trwają walki zbrojne w Ukrainie. Zarząd Jednostki na bieżąco monitoruje wydarzenia związane z trwającymi działaniami zbrojnymi, jednak obecnie nie widzi bezpośredniego wpływu na sytuację gospodarczą, organizacyjną i finansową Jednostki. Zarząd monitoruje na bieżąco sytuację makroekonomiczną związaną ze znaczącym poziomem inflacji w Polsce i na świecie. Największe wzrosty cen nośników energii, mają znikomy wpływ

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM