



ROOF RENOVATION S.A.

**RAPORT OKRESOWY III KWARTAŁ 2023 R.
14 LISTOPADA 2023**

1. Pismo Zarządu do akcjonariuszy

Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze,

Działając jako Zarząd **Roof Renovation S.A.**, mamy przyjemność poinformować Państwa o działaniach i osiągnięciach Grupy w **III kwartale 2023 roku**. Okres ten był pełen ważnych decyzji, wyzwań i pracy, które kształtują naszą przyszłość i potwierdzają naszą pozycję na rynku budowlanym.

W III kwartale 2023 roku odnieśliśmy wiele sukcesów w kluczowych obszarach naszej działalności. Jako Grupa Kapitałowa zawarliśmy 4 **nowe kontrakty** na realizację prac budowlanych, w tym 3 kluczowe powyżej 1 mln złotych, o wartościach netto odpowiednio 3 268 172,45 zł, 1 175 000,00 zł oraz 2 420 809,83 zł. **Łączna wartość** podpisanych w III kwartale br. umów to ok. **7,5 mln zł netto**. Podpisywanie kolejnych umów w tak trudnym otoczeniu biznesowym, potwierdza naszą zdolność do skutecznej realizacji projektów budowlanych i naszą renomę jako solidnego partnera dla naszych klientów.

Jednocześnie Spółka rozpoczęła kolejną **współpracę z Tesla Manufacturing Brandenburg** w zakresie realizacji projektu „**Flexi Village**” w Berlinie, której pierwszym etapem jest wykonanie prac polegających na zaprojektowaniu ośmiu hal namiotowych. Projekt ten wpisuje się strategię rozwoju, która m.in. polega na ekspansji Grupy na kraje ościennie. Zarząd wskazuje również na zwiększenie zaangażowania Grupy w ofertowanie projektów zagranicznych. W momencie publikacji raportu, Grupa oczekuje na wyniki złożonych ofert w Szwecji oraz Czechach.

Grupa Kapitałowa Roof Renovation kontynuuje również działania w zakresie realizacji produkcji **ekologicznych materiałów budowlanych**. Głównym założeniem jest realizacja tego zadania przy wykorzystaniu środków europejskich. W związku z powyższym, Grupa będzie ubiegała się o **datację** w ramach **ścieżki SMART**, na stworzenie linii produkcyjnej ekologicznych membran TPO. Na potrzeby projektu, Grupa nawiązała współpracę ze światowym

producentem linii membran TPO oraz z **Siecią Badawczą Łukasiewicz – Warszawskim Instytutem Technologicznym**, z którą planuje wejść w **konsorcjum** przy jego realizacji.

W ramach projektu Grupa **zakupiła już obiekt** pod fabrykę, na którym rozpoczęto pierwsze **działania porządkowo-modernizacyjne**. Obiekt jaki powstanie w związku z tą inwestycją, mieścić będzie linię produkcyjną membran TPO, jak również będzie spełniał funkcje biurowe oraz magazynowe. Budynek ten docelowo będzie również nową siedzibą Roof Renovation S.A. i pozostałych podmiotów wchodzących w skład Grupy.

W dniu 7 listopada 2023 roku, Roof Renovation S.A. **powołała spółkę** zależną **RRH Building sp. z o.o.** w której objęła **51% udziałów** stanowiących 51% głosów na zgromadzeniu wspólników. RRH Building świadczyć będzie **usługi** w zakresie **generalnego wykonawstwa** inwestycji budowlanych. Dzięki doświadczeniu oraz wiedzy zdobytej przy realizacji poprzednich projektów wewnątrz Grupy, RRH Building kompleksowo realizować będzie inwestycje, głównie w zakresie wielkopowierzchniowych obiektów w przemyśle, logistyce czy handlu.

Jesteśmy przekonani, że nasze obecne inwestycje i działania otwierają przed nami nowe perspektywy wzrostu i sukcesu. Będziemy kontynuować naszą pracę z pełnym zaangażowaniem i z myślą o długofalowym sukcesie Grupy Kapitałowej Roof Renovation. Jako Zarząd pragniemy podkreślić naszą ciągłą determinację do osiągnięcia sukcesów, zarówno pod względem rozwoju naszej działalności, jak i korzyści dla naszych Akcjonariuszy. Dziękujemy za Państwa zaufanie i wsparcie, które stanowi fundament naszego rozwoju.

Rafał Wójcik
Prezes Zarządu

Paweł Śniezek
Członek Zarządu

Tomasz Kochajkiewicz
Członek Zarządu

2. Informacje ogólne

Dane Spółki

Roof Renovation Spółka Akcyjna	
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	https://roofrenovation.pl
E-mail	ri@roofrenovation.pl

Charakterystyka działalności

Roof Renovation S.A. to spółka holdingowa, która skupia w swojej grupie kapitałowej Roof Renovation sp. z o.o., specjalizującą się w wykonawstwie dachów płaskich, fasad, posadzek przemysłowej, konstrukcji stalowych, stolarki okiennej na rynku Polskim oraz na rynkach zagranicznych, RRH SOLUTION sp. z o.o. oraz RRH Building Sp. z o.o.

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, logistycznych oraz handlowych**. Spółka specjalizuje się w stawianiu dachów wielkopowierzchniowych budynków. Spółka realizuje również prace z zakresu obudowy z płyt warstwowych, fasad szklanych, stolarki okiennej i drzwiowej, fasad wentylowanych, konstrukcji stalowych, konstrukcji żelbetowych, posadzek przemysłowych. Świadczy również usługi doradcze oraz optymalizujące rozwiązania w skomplikowanych projektach.

Z kolei główną działalnością **RRH SOLUTION Sp. z o.o.** jest wykonywanie **badania szczelności dachów**, z uwzględnieniem nowoczesnych technologii pomiarów szczelności izolacji przeciwwodnych. W skład oferty wchodzi także **renowacje** pokryć dachowych oraz **ekspertyzy i opinie techniczne** istniejących pokryć dachowych. **RRH Building Sp. z o.o.** natomiast świadczyć będzie usługi w zakresie generalnego wykonawstwa inwestycji budowlanych.

PROJEKTY ZAKOŃCZONE W RAMACH GRUPY KAPITAŁOWEJ

BUDOWA HALI MAGAZYNOWEJ W KRAJKOWIE



BUDOWA MEDIA EXPERT



LG ENERGY SOLUTION



BUDOWA HAL MAGAZYNOWYCH W RAWIE MAZOWIECKIEJ



LPP BRZEŚĆ KUJAWSKI



ZALANDO



2022

HALA LOGISTYCZNA W RYPINIE



VALEO CZECHOWICE DZIEDZICE



INPOST - PACZKOMAT W
KLUCZBORKU.



PANATTONI PRUSZKÓW



EUROBOX W LUBLIŃCU



KAUFLAND W KNUROWIE



INPOST PŁOCK



OBIEKT PRODUKCYJNY SIEMIANOWICE ŚLĄSKIE



2023

HALA LOGISTYCZNA PRUSZKÓW



TESLA W BERLINIE



HALA W TERESINIE

HALA PRODUKCYJNO-MAGAZYNOWA W ŁÓDŹ



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 m²,
- dostawę i montaż stolarki okiennej oraz żaluzji fasadowych - około 2 500 m²,
- dostawę i montaż kompletnego pokrycia dachowego z blachy trapezowej (BP2.eu), wełny mineralnej (ROCKWOOL) i membrany TPO Texsalon (TEXSA).

Projekt nr 12

Projekt o wartości 3 177 369,19 złotych 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 blachy trapezowej oraz zapewnienie dostawy i montażu wentylatorów dachowych z PCV.

Projekt nr 30



Projekt, w ramach którego Roof Renovation sp. z o.o. wykona kompleksowe pokrycie dachu w technologii folii PVC wraz z montażem blachy trapezowej. Za zrealizowanie zlecenia, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 5.154.500,00 złotych netto.

Projekt nr 31

Projekt, w ramach którego Roof Renovation sp. z o.o. wykona prace budowlane na budynku produkcyjnym w zakresie kompleksowej realizacji obudowy ścian i dachu obiektu,

kompleksowej realizacji pokrycia dachu hali oraz wykonania ścian attykowych, przejść dachowych oraz obróbek blacharskich. Za zrealizowanie prac Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 6 390 000,00 złotych netto.

Projekt nr 33



Projekt, w ramach którego Roof Renovation sp. z o.o. zobowiązała się do wykonania kompleksowego pokrycia dachów dwóch hal, wartowni i przylegających do nich obiektów towarzyszących, na co w szczególności składają się m.in.: montaż blachy trapezowej; montaż izolacji termicznej; dostawa i montaż membrany PVC; montaż blachy i elementów odwodnienia; dostawa i montaż łączników do blachy i membrany; oraz montaż wzmocnień świetlików, klap dymowych, wentylatorów. Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 3 050 071,99 złotych netto.

Projekt nr 35

Projekt, w ramach którego Roof Renovation sp. z o.o. wykona prace budowlane na hali produkcyjnej w zakresie: dostawy i montażu pokrycia dachu oraz ścian zewnętrznych, wykonania ścian działowych, wykonania obróbek zewnętrznych i wewnętrznych elementów ścian i dachów oraz obróbek blacharskich attyk i narożników.

Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma wynagrodzenie w wysokości 3 483 672,73 złotych netto.

Projekt nr 36

Projekt, w ramach którego Roof Renovation sp. z o.o. wykona prace budowlane na obiektach przemysłowych w zakresie montażu pokrycia dachu wykonanego z płyt warstwowych, montażu elewacji z płyt warstwowych oraz wykonania zabudowy z paneli poliwęglanowych w obrysie elewacji. Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma wynagrodzenie w wysokości 4 487 453,00 EUR netto.

Projekt nr 37

Projekt, w ramach którego Roof Renovation sp. z o.o. wykona prace budowlane polegających na kompleksowym wykonaniu obudowy oraz pokrycia dachowego budynku. Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma wynagrodzenie szacunkowe w wysokości 1 130 653,40 złotych netto.

Projekt nr 40



Projekt, w ramach którego Roof Renovation sp. z o.o. wykona prace budowlane w zakresie wykonania pokrycia dachowego wraz z przejściami dachowymi, obudowy ścian z płyt warstwowych, obudowy pilastrów i portali wraz z podkonstrukcją stalową. Spółka wykona również świetliki dachowe i klapy dymowe oraz zadaszenie zewnętrznych klatek schodowych oraz balustrady klatek schodowych. Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 6 050 000,00 złotych netto.

Projekt nr 43

Projekt w ramach którego Roof Renovation Sp. z o.o. wykona roboty budowlane oraz projekty wykonawcze obejmujące kompleksowe wykonanie obudowy ścian, w tym ścian wewnętrznych, oraz konstrukcji dachu, obudowy dachu, świetlików i systemu oddymiania, montażu asekurantów oraz kompletu obróbek blacharskich. Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma szacunkowe wynagrodzenie w kwocie 3 268 172,45 złotych netto.

Projekt nr 44



Projekt, w ramach którego Roof Renovation sp. z o.o. wykona prace budowlane polegających na wykonaniu robót budowlanych w ramach budowy obiektu handlowo-usługowego, na które składa się kompleksowe wykonanie pokrycia dachowego, dostawa i montaż obudowy, fasad, przeszkleń aluminiowych oraz okien i drzwi. Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma wynagrodzenie szacunkowe w wysokości 2 420 809,83 złotych netto.

Projekt nr 46

Projekt, w ramach którego Roof Renovation S.A. polegającą na wykonaniu jako generalny wykonawca rozbudowy i modernizacji obiektu usługowo-biurowego oraz rozbiórki części istniejącego obiektu, na co składa się wzmocnienie fundamentów, wykonanie posadzki i kostki brukowej, stolarki okiennej i drzwiowej, tynków wewnętrznych oraz prac murowych i malarskich, elementów żelbetonowych oraz zbrojeń, pokrycia dachowego oraz elewacji. Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Roof Renovation S.A. otrzyma szacunkowe w kwocie 2 757 596,21 złotych netto.

Projekt nr 48

Projekt w ramach którego Roof Renovation Sp. z o.o. wykona kompleksowe poszycie dachu budynku magazynowego oraz projekt warsztatowy. Na szczegółowy zakres prac składa się montaż blachy trapezowej oraz izolacji z wełny mineralnej, wykonanie obróbek urządzeń dachowych, montaż wpustów dachowych oraz dostawa i montaż przelewów awaryjnych i asekurantów. Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma wynagrodzenie w kwocie 1 175 000,00 złotych netto.

Organy

Zarząd

W skład Zarządu Roof Renovation S.A. na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodzi:

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

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Roof Renovation 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

Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta

Na dzień 30 września 2023 roku Roof Renovation S.A. zatrudniał 2 osoby na 1,3 etatów na podstawie umów o pracę oraz jedną osobę na podstawie umowy cywilnoprawnej.

Na dzień 30 września 2023 roku w Roof Renovation Sp. z o.o. zatrudnionych było 32 osoby na umowy o pracę, 4 osoby na umowy cywilnoprawne oraz 3 osób w ramach współpracy B2B. Razem w strukturach Spółki ewidencjonuje się 38 osób.

Na dzień 30 września 2023 roku RRH SOLUTION Sp. z o.o. zatrudniał jedną osobę zatrudnioną na pełen etat na podstawie umowy o pracę.

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

Na dzień 14 listopada 2023 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



3. Dane finansowe

Poniżej zaprezentowano skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Roof Renovation S.A. za III kwartał 2023 r. wraz z danymi porównywalnymi za III kwartał 2022 r. (w zł), a także dane narastająco od dnia 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2022 r.

Skonsolidowany Bilans

L.p.	Wyszczególnienie	30.09.2022	30.09.2023
A	Aktywa trwałe	60 741 473,59	67 817 010,97
I	Wartości niematerialne i prawne	59 056 539,75	21 487,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2	Wartość firmy	0	0
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0	21 487,50
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	59 056 539,75	55 857 643,79
1	Wartość firmy - jednostki zależne	59 056 539,75	55 857 643,79
2	Wartość firmy - jednostki współzależne		
III	Rzeczowe aktywa trwałe	429 933,84	11 203 395,31
1	Środki trwałe	46 341,46	7 065 172,89
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0	994 167,09
d)	środki transportu	46 341,46	5 985 352,80
e)	inne środki trwałe	0	85 653,00
2	Środki trwałe w budowie	342 941,98	4 056 548,24
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	40 650,40	81 674,18
IV	Należności długoterminowe	0	734 484,37
1	Od jednostek powiązanych	0	0
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Od pozostałych jednostek	0	734 484,37
V	Inwestycje długoterminowe	1 255 000,00	0
1	Nieruchomości	0	0
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0	0

	1) udziały lub akcje	0	0
	2) inne papiery wartościowe	0	
	3) udzielone pożyczki	0	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0	0
	1) udziały lub akcje	0	
	2) inne papiery wartościowe	0	
	3) udzielone pożyczki	0	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
	1) udziały lub akcje	0	
	2) inne papiery wartościowe	0	
	3) udzielone pożyczki	0	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	
d)	w pozostałych jednostkach	0	0
	1) udziały lub akcje	0	
	2) inne papiery wartościowe	0	
	3) udzielone pożyczki	0	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	
4	Inne inwestycje długoterminowe	1 255 000,00	
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B	Aktywa obrotowe	28 867 689,88	19 663 886,25
I	Zapasy	1 374 049,63	7 716 791,72
1	Materiały	244 610,50	344 199,19
2	Półprodukty i produkty w toku	564 796,66	7 353 233,51
3	Produkty gotowe	0	0
4	Towary	0	0
5	Zaliczki na dostawy i usługi	564 642,47	19 359,02
II	Należności krótkoterminowe	6 025 115,25	6 359 644,59
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
	1) do 12 miesięcy	0	0
	2) powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
	1) do 12 miesięcy	0	0
	2) powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0
3	Należności od pozostałych jednostek	6 025 115,25	6 359 644,59
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 456 443,52	2 726 548,75
	1) do 12 miesięcy	3 456 443,52	2 726 548,75
	2) powyżej 12 miesięcy	0	0

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	91 322,66	1 213 642,67
c)	inne	2 477 349,07	2 419 453,17
d)	dochodzone na drodze sądowej	0	0
III	Inwestycje krótkoterminowe	11 528 439,67	596 441,17
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 528 439,67	596 441,17
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	0	0
	1) udziały lub akcje	0	0
	2) inne papiery wartościowe	0	0
	3) udzielone pożyczki	0	0
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b)	w jednostkach stowarzyszonych	0	0
	1) udziały lub akcje	0	
	2) inne papiery wartościowe	0	
	3) udzielone pożyczki	0	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	
c)	w pozostałych jednostkach	1 180,00	0
	1) udziały lub akcje	0	0
	2) inne papiery wartościowe	0	0
	3) udzielone pożyczki	1 180,00	0
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 527 259,67	596 441,17
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 501 214,53	596 441,17
	2) inne środki pieniężne	26 045,14	0
	3) inne aktywa pieniężne	0	0
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 940 085,33	4 991 008,77
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D	Udziały (akcje) własne	0	0
	Aktywa razem	89 609 163,47	87 480 897,22

L.p.	Wyszczególnienie	30.09.2022	30.09.2023
A	Kapitał (fundusz) własny	70 726 567,97	65 479 293,77
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 347 166,70	17 386 166,70
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	48 196 192,87	53 683 330,69
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	46 620 900,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	15 039 000,00	0
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V	Różnice kursowe z przeliczenia		
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 407 503,42	-3 935 503,45
VII	Zysk (strata) netto	8 551 711,82	-1 654 700,17
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B	Kapitały mniejszości		
C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0	0
I	Ujemna wartość - jednostki zależne		
II	Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 882 595,50	22 001 603,45
I	Rezerwy na zobowiązania	0	30 391,57
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	30 391,57
	– długoterminowa	0	0
	– krótkoterminowa	0	30 391,57
3	Pozostałe rezerwy	0	0
	– długoterminowe	0	0
	– krótkoterminowe	0	0
II	Zobowiązania długoterminowe	0	3 866 379,64
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	0	3 866 379,64
a)	kredyty i pożyczki	0	0
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c)	inne zobowiązania finansowe	0	3 530 298,29
d)	zobowiązania wekslowe	0	0
e)	inne	0	336 081,35
III	Zobowiązania krótkoterminowe	18 782 595,50	17 512 430,84
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
	1) do 12 miesięcy	0	0
	2) powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0

2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
	1) do 12 miesięcy		
	2) powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 782 595,50	17 512 430,84
a)	kredyty i pożyczki	599 015,62	5 387 577,18
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c)	inne zobowiązania finansowe	0	3 668 577,04
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 910 589,87	7 611 446,72
	1) do 12 miesięcy	14 910 589,87	7 611 446,72
	2) powyżej 12 miesięcy	0	0
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
f)	zobowiązania wekslowe	0	0
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 091 776,49	242 519,34
h)	z tytułu wynagrodzeń	116 726,74	106 573,58
i)	inne	64 486,78	495 736,98
4	Fundusze specjalne	0	0
IV	Rozliczenia międzyokresowe	100 000,00	592 401,40
1	Ujemna wartość firmy	0	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	100 000,00	592 401,40
	– długoterminowe	0	0
	– krótkoterminowe	100 000,00	592 401,40
	Pasywa razem	89 609 163,47	87 480 897,22

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

L.p.	Wyszczególnienie	Narastająco za okres od: 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres od: 01.07.2022- 30.09.2022	Narastająco za okres od: 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres od: 01.07.2023- 30.09.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	81 393 998,81	38 251 633,32	44 866 515,27	15 393 963,13
	– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		0	0	0
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	78 902 869,72	35 914 465,72	41 387 117,34	10 761 242,17
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	119 440,75	485 366,53	3 029 872,94	4 607 900,40
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 371 688,34	1 851 801,07	449 524,99	24 820,56
B	Koszty działalności operacyjnej	70 563 449,95	31 126 938,29	44 348 413,21	14 849 517,99
I	Amortyzacja	562 155,22	84 948,31	750 913,90	275 231,19
II	Zużycie materiałów i energii	46 492 182,19	18 636 077,16	23 097 723,04	9 626 965,15
III	Usługi obce	18 630 995,39	9 631 806,27	16 740 805,62	3 732 563,89
IV	Podatki i opłaty, w tym:	17 787,50	-2 801,50	69 470,47	31 268,25
	– podatek akcyzowy	0	0	0	0
V	Wynagrodzenia	2 065 811,04	816 004,21	2 672 781,36	891 192,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	577 408,79	195 279,23	660 910,44	205 840,01
	– emerytalne		0	211 639,78	211 639,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	473 207,39	21 722,18	355 808,38	86 456,71
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 743 902,43	1 743 902,43	0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	10 830 548,86	7 124 695,03	518 102,06	544 445,14
D	Pozostałe przychody operacyjne	230 279,40	201 154,69	1 086 771,58	97 354,71
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	199 256,15	199 256,15	0	0
II	Dotacje	0	0	0	0
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
IV	Inne przychody operacyjne	31 023,25	1 898,54	1 086 771,58	97 354,71
E	Pozostałe koszty operacyjne	22 294,11	476,06	48 358,71	32 208,81
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III	Inne koszty operacyjne	22 294,11	476,06	48 358,71	32 208,81
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	11 038 534,15	7 325 373,66	1 556 514,93	609 591,04
G	Przychody finansowe	8 039,99	6 473,86	3 314,37	170,1
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		0	0	0
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	0
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		0	0	0
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	0
II	Odsetki, w tym:	6 519,32	6 320,32	3 299,22	170,1

	– od jednostek powiązanych		0	0	0
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	0	0
	– w jednostkach powiązanych		0	0	0
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0	0
V	Inne	1 520,67	153,54	15,15	0
H	Koszty finansowe	376 459,32	82 421,17	745 850,19	372 659,81
I	Odsetki, w tym:	243 104,49	81 728,01	733 184,73	366 953,52
	– dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	0	0
	– w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
IV	Inne	133 354,83	693,16	12 665,46	5 706,29
I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0		0
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	10 670 114,82	7 249 426,35	813 979,11	237 101,33
K	Odpis wartości firmy		0	2 214 620,28	738 206,76
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		0	2 214 620,28	738 206,76
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		0		0
L	Odpis ujemnej wartości firmy		0	0	0
I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		0		0
II	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		0		0
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0		0
N	Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	10 670 114,82	7 249 426,35	-1 400 641,17	-501 105,43
O	Podatek dochodowy	2 118 403,00	1 074 171,00	254 059,00	121 395,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0	0
R	Zyski (straty) mniejszości		0		0
S	Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	8 551 711,82	6 175 255,35	-1 654 700,17	-622 500,43

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

L.p.	Wyszczególnienie	Narastająco za okres od: 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres od: 01.07.2022- 30.09.2022	Narastająco za okres od: 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres od: 01.07.2023- 30.09.2023
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	8 551 711,82	6 175 255,35	-1 654 700,17	-622 500,43
II	Korekty razem	3 369 913,65	12 862 435,83	-3 712 765,55	-452 171,56
1	Zyski (straty) mniejszości	0	0		0
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0		0
3	Amortyzacja	562 155,22	84 948,31	750 913,90	275 231,19
4	Odpisy wartości firmy	0	0	2 214 620,28	738 206,76
5	Odpisy ujemnej wartości firmy	0	0		0
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-517,51	-1 533,44		0
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	241 102,51	79 925,03	729 885,51	366 783,42
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	269 256,15	269 256,15	0	0
9	Zmiana stanu rezerw	-61 436,81	0	-43 500,00	-16 000,00
10	Zmiana stanu zapasów	-734 411,25	-1 051 310,65	-2 960 423,90	-4 706 162,20
11	Zmiana stanu należności	3 271 275,78	18 519 146,16	2 720 654,24	310 663,40
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 053 387,17	4 663 856,23	-3 617 283,93	4 602 952,75
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-10 230 897,61	-9 701 851,96	-3 507 631,65	-2 023 846,88
14	Inne korekty		0	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	11 921 625,47	19 037 691,18	-5 367 465,72	-1 074 671,99
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0	0	590 697,17	-33 709,45
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0		0
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0		0
b)	,3 mln	0	0	0	0
	1) zbycie aktywów finansowych	0	0		0
	2) dywidendy i udziały w zyskach	0	0		0
	3) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0		0
	4) odsetki	0	0		0
	5) inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
4	Inne wpływy inwestycyjne	0	0	590 697,17	-33 709,45
II	Wydatki	1 857 363,29	367 825,04	3 831 800,96	1 135 731,49

1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	532 363,29	212 825,04	3 831 800,96	1 135 731,49
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0		0
3	Na aktywa finansowe, w tym:	70 000,00		0	0
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności			0	0
b)	w pozostałych jednostkach	70 000,00		0	0
	1) nabycie aktywów finansowych	70 000,00			0
	2) udzielone pożyczki długoterminowe	0	0		0
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0		0
5	Inne wydatki inwestycyjne	1 255 000,00	155 000,00		0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 857 363,29	-367 825,04	-3 241 103,79	-1 169 440,94
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	362 000,00	105 000,00	5 606 059,54	2 276 413,06
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2	Kredyty i pożyczki	362 000,00	105 000,00	5 262 598,19	2 219 006,85
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0		0
4	Inne wpływy finansowe	0	0	343 461,35	57 406,21
II	Wydatki	961 875,78	8 396 624,51	729 885,51	366 783,42
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0			0
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0			0
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0			0
4	Spłaty kredytów i pożyczek	722 170,68	8 314 537,27		0
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0			0
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0			0
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0			0
8	Odsetki	238 525,10	80 907,24	729 885,51	366 783,42
9	Inne wydatki finansowe	1 180,00	1 180,00		0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-599 875,78	-8 291 624,51	4 876 174,03	1 909 629,64
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	9 464 386,40	10 378 241,63	-3 732 395,48	-334 483,29
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	9 464 386,40	10 378 241,63	-3 732 395,48	-334 483,29
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0		0
F	Środki pieniężne na początek okresu	2 062 873,27	1 149 018,04	4 328 836,65	930 924,46
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	11 527 259,67	11 527 259,67	596 441,17	596 441,17

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

L.p.	Wyszczególnienie	Narastająco za okres od: 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres od: 01.07.2022- 30.09.2022	Narastająco za okres od: 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres od: 01.07.2023- 30.09.2023
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	514 206,15	514 206,15	67 133 993,94	66 101 794,20
	– korekty błędów				
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	514 206,15	514 206,15	67 133 993,94	66 101 794,20
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 347 166,70	2 347 166,70	2 347 166,70	17 386 166,70
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00		15 039 000,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00		15 039 000,00	
	– wydania udziałów (emisji akcji)			15 039 000,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00		0,00	
	– umorzenia udziałów (akcji)				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 347 166,70	2 347 166,70	17 386 166,70	17 386 166,70
2	(uchylony)				
3	(uchylony)				
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 876 564,30	1 575 292,87	48 196 192,87	50 799 553,12
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	45 319 628,57	46 620 900,00	5 487 137,82	2 883 777,57
a)	zwiększenie (z tytułu)	46 620 900,00	46 620 900,00	5 487 137,82	2 883 777,57
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	46 620 900,00	46 620 900,00		
	– podziału zysku (ustawowo)				
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
	–			5 487 137,82	2 883 777,57
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 301 271,43		0,00	
	– pokrycia straty	1 301 271,43			
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	48 196 192,87	48 196 192,87	53 683 330,69	53 683 330,69
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00		0,00	
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00		0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00		0,00	
	– zbycia środków trwałych				
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00		0,00	
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	15 039 000,00	0,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	15 039 000,00	15 039 000,00	-15 039 000,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)	15 039 000,00	15 039 000,00	0,00	
	–	15 039 000,00	15 039 000,00		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00		15 039 000,00	

	–			15 039 000,00	
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	15 039 000,00	15 039 000,00	0,00	0,00
7	Różnice kursowe z przeliczenia				
8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 408 253,42	-3 408 253,42	-3 408 253,42	-1 051 725,88
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00		0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00		0,00	
	– podziału zysku z lat ubiegłych				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00		0,00	
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00		
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 408 253,42	3 408 253,42	3 408 253,42	1 051 725,88
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów	-750,00	-750,00		
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 407 503,42	3 407 503,42	3 408 253,42	1 051 725,88
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00		527 250,03	3 915 977,31
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			527 250,03	527 250,03
		0,00		0,00	2 356 527,54
					1 032 199,74
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 376 456,47	0,00	
	– ...		2 376 456,47		
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 407 503,42	1 031 046,95	3 935 503,45	4 967 703,19
8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 407 503,42	-1 031 046,95	-3 935 503,45	-4 967 703,19
9	Wynik netto	8 551 711,82	6 175 255,35	-1 654 700,17	-622 500,43
a)	zysk netto	8 551 711,82	6 175 255,35		
b)	strata netto			1 654 700,17	622 500,43
c)	odpisy z zysku				
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	70 726 567,97	70 726 567,97	65 479 293,77	65 479 293,77
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	70 726 567,97	70 726 567,97	65 479 293,77	65 479 293,77



Poniżej zaprezentowano jednostkowe dane finansowe spółki Roof Renovation S.A. za III kwartał 2023 r. wraz z danymi porównywalnymi za III kwartał 2022 r. (w zł), a także dane narastająco od dnia 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2022 r.

Jednostkowy Bilans

Lp	Wyszczególnienie	30.09.2022	30.09.2023
A.	Aktywa trwałe	61 659 900,00	61 664 900,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy	0	0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0
1.	Środki trwałe	0	0
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0	0
d)	środki transportu	0	0
e)	inne środki trwałe	0	0
2.	Środki trwałe w budowie	0	0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III.	Należności długoterminowe	0	0
1.	Od jednostek powiązanych	0	0
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3.	Od pozostałych jednostek	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	61 659 900,00	61 664 900,00
1.	Nieruchomości	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	61 659 900,00	61 664 900,00
a)	w jednostkach powiązanych	0	61 664 900,00
–	udziały lub akcje	61 659 900,00	61 664 900,00
–	inne papiery wartościowe	0	0
–	udzielone pożyczki	0	0
–	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
–	udziały lub akcje	0	0
–	inne papiery wartościowe	0	0
–	udzielone pożyczki	0	0
–	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0

c)	w pozostałych jednostkach	0	0
–	udziały lub akcje	0	0
–	inne papiery wartościowe	0	0
–	udzielone pożyczki	0	0
–	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B.	Aktywa obrotowe	100 958,37	416 609,80
I.	Zapasy	0	263 152,25
1.	Materiały	0	0
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	263 152,25
	w tym: obiekty w zabudowie	0	0
3.	Produkty gotowe	0	0
4.	Towary	0	0
5.	Zaliczki na dostawy i usługi		0
II.	Należności krótkoterminowe	96 066,34	1 578,84
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
–	do 12 miesięcy	0	0
–	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
–	do 12 miesięcy	0	0
–	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0
3.	Należności od pozostałych jednostek	96 066,34	1 578,84
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 692,12	1 083,05
–	do 12 miesięcy	3 692,12	1 083,05
–	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	91 322,66	495,79
c)	inne	1 051,56	0
d)	dochodzone na drodze sądowej	0	0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 892,03	4 379,27
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 892,03	4 379,27
a)	w jednostkach powiązanych	0	0
–	udziały lub akcje	0	0
–	inne papiery wartościowe	0	0
–	udzielone pożyczki	0	0
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0

–	udziały lub akcje	0	0
–	inne papiery wartościowe	0	0
–	udzielone pożyczki	0	0
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 892,03	4 379,27
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 892,03	4 379,27
–	inne środki pieniężne	0	0
–	inne aktywa pieniężne	0	0
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	147 499,44
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0	0
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0
	Aktywa razem	61 760 858,37	62 081 509,80

L.p.	Wyszczególnienie	30.09.2022	30.09.2023
A.	Kapitał (fundusz) własny	61 751 336,70	61 592 849,65
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 347 166,70	17 386 166,70
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	48 196 192,87	48 196 192,87
–	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:	0	0
–	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	15 039 000,00	0
–	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
–	na udziały (akcje) własne	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 407 503,42	-3 935 503,45
VI.	Zysk (strata) netto	-423 519,45	-54 006,47
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 521,67	488 660,15
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
–	długoterminowa	0	0
–	krótkoterminowa	0	0
3.	Pozostałe rezerwy	0	0
–	długoterminowe	0	0
–	krótkoterminowe	0	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0

a)	kredyty i pożyczki	0	0
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
d)	zobowiązania wekslowe	0	0
e)	inne		0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9 521,67	15 098,68
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
–	do 12 miesięcy	0	0
–	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
–	do 12 miesięcy	0	0
–	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 521,67	15 098,68
a)	kredyty i pożyczki	2 186,30	0
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 718,05	6 913,84
–	do 12 miesięcy	6 718,05	6 913,84
–	powyżej 12 miesięcy	0	0
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
f)	zobowiązania wekslowe	0	0
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	8 184,84
h)	z tytułu wynagrodzeń	0	0
i)	inne	617,32	0
4.	Fundusze specjalne	0	0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	473 561,47
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	473 561,47
–	długoterminowe	0	0
–	krótkoterminowe	0	473 561,47
–	rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		0
	Pasywa razem	61 760 858,37	62 081 509,80

Jednostkowy rachunek zysków i strat

L.p.	Wyszczególnienie	Narastająco za okres od: 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres od: 01.07.2022- 30.09.2022	Narastająco za okres od: 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres od: 01.07.2023- 30.09.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18 144,49	7 109,32	809 397,17	236 355,54
-	od jednostek powiązanych	0	0	0	0
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 144,49	7 109,32	546 244,92	200 944,69
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0	0	263 152,25	35 410,85
-	w tym: obiekty w zabudowie	0	0	0	0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	633 953,96	116 876,41	941 025,53	286 422,76
I.	Amortyzacja	459 725,77	65 675,11	985,54	0
II.	Zużycie materiałów i energii	0	0	0	0
III.	Usługi obce	142 228,60	36 472,07	784 209,59	234 256,67
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	8 649,00	7 249,00	7 531,25	6 026,25
-	podatek akcyzowy	0	0	0	0
V.	Wynagrodzenia	23 350,59	7 480,23	123 354,85	38 299,65
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0	0	23 424,85	7 566,96
-	emerytalne	0	0	0	0
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0	0	1 519,45	273,23
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-615 809,47	-109 767,09	-131 628,36	-50 067,22
D.	Pozostałe przychody operacyjne	200 295,34	199 594,69	86 988,00	305,53
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	199 256,15	199 256,15	0	0
II.	Dotacje	0	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
IV.	Inne przychody operacyjne	1 039,19	338,54	86 988,00	305,53
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2,25	1,06	826,81	306,18
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III.	Inne koszty operacyjne	2,25	1,06	826,81	306,18
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-415 516,38	89 826,54	-45 467,17	-50 067,87
G.	Przychody finansowe	1 520,67	153,54	15,15	0
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0	0

–	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0
–	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
II.	Odsetki, w tym:	0	0	0	0
–	od jednostek powiązanych	0	0	0	0
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
–	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
V.	Inne	1 520,67	153,54	15,15	0
H.	Koszty finansowe	9 523,74	4 523,04	6 079,45	3,57
I.	Odsetki, w tym:	8 479,38	3 829,88	6 079,45	3,57
–	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
–	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
IV.	Inne	1 044,36	693,16	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-423 519,45	85 457,04	-51 531,47	-50 071,44
J.	Podatek dochodowy	0	0	2 475,00	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-423 519,45	85 457,04	-54 006,47	-50 071,44

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

L.p.	Wyszczególnienie	Narastająco za okres od: 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres od: 01.07.2022- 30.09.2022	Narastająco za okres od: 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres od: 01.07.2023- 30.09.2023
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	-423 519,45	85 457,04	-54 006,47	-50 071,44
II	Korekty razem	649 035,67	313 781,38	60 017,06	-581 130,84
1	Amortyzacja	459 725,77	65 675,11	985,54	0
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-517,51	-1 533,44		0
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12 996,72	8 347,22	6 079,45	3,57
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	269 256,15	269 256,15	0	0
5	Zmiana stanu rezerw	-61 436,81	0	-27 500,00	0
6	Zmiana stanu zapasów	0	0	-263 152,25	-35 410,85
7	Zmiana stanu należności	-17 016,72	5 690,35	81 859,85	-182,03
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-13 971,93	-33 654,01	-66 792,56	-550 553,69
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	0	328 537,03	5 012,16
10	Inne korekty	0	0		0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	225 516,22	399 238,42	6 010,59	-631 202,28
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0	0	0	0
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0		0
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0		0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
	1) zbycie aktywów finansowych	0	0		0
	2) dywidendy i udziały w zyskach	0	0		0
	3) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0		0
	4) odsetki	0	0		0
	5) inne wpływy z aktywów finansowych	0	0		0
4	Inne wpływy inwestycyjne	0	0		0
II	Wydatki	70 000,00	0	5 985,54	0
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	985,54	0
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0	0
3	Na aktywa finansowe, w tym:	70 000,00	0	5 000,00	0
a)	w jednostkach powiązanych	70 000,00	0	5 000,00	0

b)	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
	1) nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
	2) udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	0
4	Inne wydatki inwestycyjne		0	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-70 000,00	0	-5 985,54	0
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	362 000,00	105 000,00	0	0
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0		0
2	Kredyty i pożyczki	362 000,00	105 000,00	0	0
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0		0
4	Inne wpływy finansowe	0	0		0
II	Wydatki	539 419,31	533 329,43	6 079,45	3,57
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0		0
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0		0
4	Spłaty kredytów i pożyczek	529 000,00	524 000,00		0
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0		0
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0		0
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0		0
8	Odsetki	10 419,31	9 329,43	6 079,45	3,57
9	Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-177 419,31	-428 329,43	-6 079,45	-3,57
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	-21 903,09	-29 091,01	-6 054,40	-631 205,85
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-21 903,09	-29 091,01	-6 054,40	-631 205,85
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F	Środki pieniężne na początek okresu	26 795,12	33 983,04	10 433,67	635 585,12
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	4 892,03	4 892,03	4 379,27	4 379,27

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

	Wyszczególnienie	Narastająco za okres od: 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres od: 01.07.2022- 30.09.2022	Narastająco za okres od: 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres od: 01.07.2023- 30.09.2023
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	514 206,15	5 979,66	61 646 856,12	61 642 921,09
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00		0,00	
	– korekty błędów	0,00		0,00	
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	514 206,15	5 979,66	61 646 856,12	61 642 921,09
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 347 166,70	2 347 166,70	2 347 166,70	17 386 166,70
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00		15 039 000,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00		15 039 000,00	
	– wydania udziałów (emisji akcji)			15 039 000,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)			0,00	
	– umorzenia udziałów (akcji)			0,00	
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 347 166,70	2 347 166,70	17 386 166,70	17 386 166,70
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 043 230,80	1 575 292,87	48 196 192,87	48 196 192,87
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	46 152 962,07	46 620 900,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)	47 454 233,50	46 620 900,00	0,00	
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	833 333,50	833 333,50	0,00	
	– podziału zysku (ustawowo)		0,00	0,00	
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00	0,00	
	– emisja akcji serii I i K	46 620 900,00	46 620 900,00	0,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 301 271,43	0,00	0,00	
	– pokrycia straty	1 301 271,43		0,00	
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	48 196 192,87	48 196 192,87	48 196 192,87	48 196 192,87
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			0,00	
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)			0,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)			0,00	
	– zbycia środków trwałych			0,00	
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			0,00	
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	15 039 000,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	15 039 000,00	15 039 000,00	-15 039 000,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)			0,00	
	–	15 039 000,00	15 039 000,00	0,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)			15 039 000,00	
	–			15 039 000,00	
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	15 039 000,00	15 039 000,00	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 408 253,42	-3 407 503,42	-3 935 503,45	-3 939 438,48
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			-3 935 503,45	-3 939 438,48

	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			0,00	
	– korekty błędów	750,00	0,00	0,00	
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
a)	zwiększenie (z tytułu)			0,00	
	– podziału zysku z lat ubiegłych			0,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)			0,00	
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			0,00	
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 407 503,42	3 407 503,42	3 935 503,45	3 935 503,45
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			0,00	
	– korekty błędów			0,00	
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 407 503,42	3 407 503,42	3 935 503,45	3 935 503,45
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	508 976,49	0,00	
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		508 976,49	0,00	3 935,03
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 407 503,42	3 916 479,91	3 935 503,45	3 939 438,48
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 407 503,42	-3 916 479,91	-3 935 503,45	-3 939 438,48
6	Wynik netto	-423 519,45	85 457,04	-54 006,47	-50 071,44
a)	zysk netto		85 457,04	0,00	0,00
b)	strata netto	423 519,45		54 006,47	50 071,44
c)	odpisy z zysku			0,00	
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	61 751 336,70	61 751 336,70	61 592 849,65	61 592 849,65
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	61 751 336,70	61 751 336,70	61 592 849,65	61 592 849,65



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 III kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa osiągnęła przychody netto ze sprzedaży produktów w wysokości 15 393 963,13 zł, w porównaniu do 38 251 633,32 zł w III kwartale 2022 roku. Jednocześnie koszty działalności operacyjnej wyniosły w badanym okresie 14 849 517,99 zł w porównaniu do 31 126 938,29 zł w okresie roku poprzedniego. Na koszty działalności

operacyjnej złożyły się głównie: zużycie materiałów i energii (64,83%), usługi obce (25,13%), oraz wynagrodzenia wraz z narzutami (7,39%). Wysoki poziom zużycia materiałów i energii wynika z rozpoczęcia prac budowlanych w nowych projektach, których rozliczenie wynagrodzenia za wykonane usługi nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych i związany jest z zabezpieczeniem cen materiałów dla przyszłych realizacji oraz zachowaniem ciągłości prac na budowach.

Znaczące obniżenie generowanych przychodów przez Grupę wynika głównie z otoczenia makroekonomicznego i coraz większych objaw recesji w Polsce. Ilość nowych inwestycji budowlanych na rynku, szczególnie w II połowie 2023 roku, uległa znacznemu obniżeniu, a w wielu wypadkach marżowość już pojawiających się ofert, nie rekompensuje pojawiających się ryzyk związanych z inwestycją. Przekłada się na znacznie mniejszą ilość nowych projektów podpisanych przez Grupę w II połowie 2023 roku. Dodatkowo Roof Renovation sp. z o.o. w ramach projektu nr 36, którego wartość to 4 487 453,00 EUR netto, miała realizować prace budowlane w II półroczu 2023 roku. Z przyczyn niezależnych od Grupy, okres realizacji został przesunięty na I kwartał 2024, co miało ogromne znaczenie dla osiągniętych przychodów.

Pomimo pogorszającego się otoczenia rynkowego, Grupa wypracowała zysk ze sprzedaży, który wyniósł w 544 445,14 zł w samym III kwartale 2023 r. i 518 102,06 zł narastająco od początku roku. Z kolei zysk z działalności gospodarczej wyniósł 237 101,33zł w samym III kwartale i 813 979,11 zł narastająco od początku roku.

Grupa dokonuje odpisów amortyzacyjnych pozycji „Wartość firmy”, która powstała przy realizacji procesu mariażu Spółek. Zarząd przyjął, że pozycja ta o wartości początkowej 59 056 539,75 zł, będzie rozliczana przez okres 20 lat. W ramach raportowanego trzymiesięcznego okresu, rozliczona została w kwocie 738 206,76 zł.

Grupa w III kwartale 2023 roku wygenerowała stratę netto -622 500,43 zł, gdzie w porównaniu do okresu w 2022 roku wygenerowano zysk netto o wartości 6 175 255,35 zł. Należy jednak zwrócić uwagę, że strata w raportowanym okresie wynika ze wskazanego powyżej odpisu. Bez jego uwzględnienia grupa wygenerowałaby zysk netto na poziomie 115 706,33 zł.

Jednostkowo Roof Renovation S.A. w III kwartale 2023 roku wygenerowała 236 355,54 zł przychodów netto ze sprzedaży, w porównaniu do 7 109,32 zł w III kwartale 2022 roku. Koszty działalności operacyjnej wyniosły 286 422,76 zł w kwartale sprawozdawczym w porównaniu do 116 876,41 zł w porównywalnym okresie roku poprzedniego. Zwiększenie poziomu przychodów i kosztów w Roof Renovation S.A. wynika z realizacji projektu nr 46, w ramach którego Spółka jest generalnym wykonawcą projektu.

W III kwartale 2023 roku Roof Renovation S.A. wygenerowała stratę netto w wysokości 50 071,44 zł, gdzie w III kwartale 2022 roku wygenerowała zysk o wartości 85 457,04 zł.

Struktura przychodów

Struktura przychodów Grupy Kapitałowej Roof Renovation S.A. przedstawia się następująco:

Źródło przychodów	Procentowy udział w przychodach
Przychody z realizacji inwestycji budowlanych	96%
Inne	4%

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.

Do dnia sporządzenia niniejszego raportu Emitent tworzy Grupę Kapitałową z Roof Renovation sp. z o.o. oraz RRH SOLUTION Sp. z o.o., w których posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym. Po dniu sprawozdawczym Spółka zawiązała RRH Building sp. z o.o., w której objęła 51% udziałów w kapitale zakładowym.

Roof Renovation sp. z o.o.



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.

RRH SOLUTION Sp. z o.o.

W dniu 7 marca 2023 roku Roof Renovation S.A. zawarła umowę spółki zależnej pod nazwą RRH SOLUTION Sp. z o.o., w myśl której objęła 100% udziałów w RRH SOLUTION sp. z o.o. reprezentujących 100% głosów na zgromadzeniu wspólników.

Główną działalnością RRH SOLUTION sp. z o.o. jest wykonywanie badań szczelności dachów, z uwzględnieniem nowoczesnych technologii pomiarów szczelności izolacji przeciwwodnych. W skład oferty wchodzi także renowacje pokryć dachowych oraz ekspertyzy i opinie techniczne istniejących pokryć dachowych.

RRH SOLUTION 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	21 marca 2023 roku
Kapitał zakładowy	5 000,00 zł
Numer KRS	0001026294
Regon	524791326
NIP	7543358318

Spółka ta konsolidowana jest metodą pełną.

RRH BUILDING Sp. z o.o.

W dniu 20 września 2023 roku Roof Renovation S.A. zawarła umowę spółki zależnej pod nazwą RRH Building Sp. z o.o., w myśl której objęła 51% udziałów w Spółce reprezentujących 51% głosów na zgromadzeniu wspólników. W dniu 7 listopada 2023 roku Spółka ponownie zawarła w umowę spółki, co podyktowane było koniecznością weryfikacji reprezentacji stron, które podpisywały pierwotną umowę spółki.

RRH Building świadczyć będzie usługi w zakresie generalnego wykonawstwa inwestycji budowlanych. Dzięki doświadczeniu oraz wiedzy zdobytych przy realizacji poprzednich projektów wewnątrz Grupy, RRH Building kompleksowo realizować będzie inwestycje dla swoich klientów, głównie w zakresie wielkopowierzchniowych obiektów w przemyśle, logistyce czy handlu. sp. z o.o.

Spółka ta jest na etapie zarejestrowania przez Sąd Rejonowy w Opolu, wydział KRS.

RRH BUILDING 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
Kapitał zakładowy	5 000,00 zł

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

Podpisanie umowy o roboty budowlane

W dniu 14 lipca 2023 r. Roof Renovation Sp. z o.o. zawarła umowę polegającą na wykonaniu robót budowlanych w ramach budowy obiektu handlowo-usługowego, na które w szczególności składają się m.in.:

- kompleksowe wykonanie pokrycia dachowego,
- dostawa i montaż obudowy budynku z płyt warstwowych, wraz z elementami obróbek,

- dostawa i montaż elementów zewnętrznych w zakresie fasad i przeszkleń aluminiowych,
- dostawa i montaż zadaszeń systemowych oraz obudowy wejścia głównego budynku,
- dostawa i montaż okien wewnętrznych i zewnętrznych oraz drzwi.

Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma szacunkowe wynagrodzenie w kwocie 2 420 809,83 złotych netto.

Podpisanie umowy podwykonawstwa

W dniu 25 sierpnia 2023 r. Roof Renovation Sp. z o.o. zawarła umowę podwykonawstwa polegającą na kompleksowym wykonaniu projektu warsztatowego oraz poszycia dachowego budynku magazynowego, na którą w szczególności składają się m.in.:

- montaż blachy trapezowej;
- dostawa i montaż izolacji z wełny mineralnej;
- wykonanie obróbek urządzeń dachowych, tj. świetlików, klap dymowych;
- montaż i obróbki wpustów dachowych;
- dostawa i montaż przelewów awaryjnych wraz z izolacją attyk;
- dostawa i montaż asekurantów.

Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma wynagrodzenie w kwocie 1 175 000,00 złotych netto.

Umowa o wykonanie robót budowlanych

W dniu 11 września 2023 r. Roof Renovation Sp. z o.o. zawarła umowę polegającą na wykonaniu robót budowlanych oraz projektów wykonawczych obejmujących kompleksowe wykonanie obudowy ścian, w tym ścian wewnętrznych, oraz konstrukcji dachu, obudowy dachu, świetlików i systemu oddymiania, montażu asekurantów oraz kompletu obróbek blacharskich.

Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma szacunkowe wynagrodzenie w kwocie 3 268 172,45 złotych netto.

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym:

Ponowne podpisanie umowy spółki zależnej RRH Building

W dniu 7 listopada 2023 r. Roof Renovation S.A. ponownie zawarł w formie Aktu Notarialnego umowę spółki zależnej pod firmą RRH Building sp. z o.o. z siedzibą, co związane było z koniecznością weryfikacji reprezentacji stron, które podpisywały pierwotną umowę spółki RRH Building. W myśl tej umowy, Roof Renovation S.A. objął 51% udziałów w RRH Building reprezentujących 51% głosów na zgromadzeniu wspólników.

RRH Building świadczyć będzie usługi w zakresie generalnego wykonawstwa inwestycji budowlanych. Dzięki doświadczeniu oraz wiedzy zdobytych przy realizacji poprzednich projektów wewnątrz Grupy, RRH Building kompleksowo realizować będzie inwestycje dla swoich klientów, głównie w zakresie wielkopowierzchniowych obiektów w przemyśle, logistyce czy handlu.

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 2023 r.

Oświadczenie Zarządu Roof Renovation S.A.

Zarząd Roof Renovation 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 spółek zależnych.

Rafał Wójcik
Prezes Zarządu

Paweł Śniezek
Członek Zarządu

Tomasz Kochajkiewicz
Członek Zarządu