

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: Kępska 2G/3.2, 45-129 Opole

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4391Z, 4399Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5260208786

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000185671

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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 czek, 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.

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 i wyjaśniających. Jednostka nie prowadzi rachunku tzw. "zmiany stanu produktów" w zakresie rozliczeń

międzyokresowych kosztów i przychodów, gdyż rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów pierwotnie ujmuje na odpowiednich aktywach i pasywach, a dopiero we właściwych okresach odnosi je do pozycji kosztowych lub przychodowych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sporządzane jest 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 jednostkę zasady rachunkowości:

8. 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	15 051 949,00	61 670 776,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe		
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		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	15 046 550,00	61 667 450,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	15 046 550,00	61 667 450,00
a. w jednostkach powiązanych	15 046 550,00	61 667 450,00
- udziały lub akcje	15 046 550,00	61 667 450,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 399,00	3 326,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 399,00	3 326,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	33 776,63	303 683,32
I. Zapasy		292 131,87
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		292 131,87
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	21 319,25	470,58
1. Należności od jednostek powiązanych	14 600,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 600,00	
- do 12 miesięcy	14 600,00	
- 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	6 719,25	470,58
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	253,25	108,79
- do 12 miesięcy	253,25	108,79
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 466,00	361,79
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 426,03	10 719,74

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 426,03	10 719,74
a) w jednostkach powiązanych	9 168,27	5 427,51
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	8 427,51	5 427,51
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	740,76	
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 257,76	5 292,23
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 257,76	5 292,23
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31,35	361,13
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	15 085 725,63	61 974 459,32

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	14 968 823,80	61 519 536,46
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	17 386 166,70	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:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 062 823,11	-3 935 503,45
VI. Zysk (strata) netto	-46 550 712,66	-127 319,66
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	116 901,83	454 922,86
I. Rezerwy na zobowiązania	28 556,95	34 419,62
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	141,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 415,95	10 419,62
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	2 415,95	10 419,62
3. Pozostałe rezerwy	26 000,00	24 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	26 000,00	24 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	68 393,00	14 889,08
1. Wobec jednostek powiązanych	53 259,00	

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	53 259,00	
- do 12 miesięcy	53 259,00	
- 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	15 134,00	14 889,08
a) kredyty i pożyczki		31,25
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 351,69	7 633,93
- do 12 miesięcy	9 351,69	7 633,93
- 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	5 782,31	7 223,90
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	19 951,88	405 614,16
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	19 951,88	405 614,16
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	19 951,88	405 614,16
PASYWA RAZEM	15 085 725,63	61 974 459,32

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:	1 797 744,56	1 213 373,49
- od jednostek powiązanych	130 000,00	185 016,25
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 089 876,43	921 241,62
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-292 131,87	292 131,87
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 731 443,61	1 418 179,48
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		985,54
III. Usługi obce	1 542 537,16	1 203 065,56
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 902,00	10 040,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	141 628,55	160 788,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	30 644,72	41 510,80
- emerytalne	14 604,09	14 816,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 731,18	1 789,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	66 300,95	-204 805,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 678,35	87 264,88
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	2 678,35	87 264,88
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 448,94	4 527,94
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 448,94	4 527,94
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	67 530,36	-122 069,05
G. Przychody finansowe	740,76	15,15
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:	740,76	
- od jednostek powiązanych	740,76	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		15,15
H. Koszty finansowe	46 620 915,78	6 116,76
I. Odsetki, w tym:	6,45	6 116,76
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	46 620 900,00	
IV. Inne	9,33	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-46 552 644,66	-128 170,66
J. Podatek dochodowy	-1 932,00	-851,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-46 550 712,66	-127 319,66

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)	61 519 536,46	61 646 856,12
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	61 519 536,46	61 646 856,12
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	48 196 192,87	48 196 192,87
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	48 196 192,87	48 196 192,87
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	48 196 192,87	48 196 192,87
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. Wynik z lat ubiegłych	-4 062 823,11	-3 935 503,45
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 062 823,11	-3 935 503,45
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 062 823,11	3 935 503,45
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 062 823,11	3 935 503,45
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 062 823,11	3 935 503,45
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 062 823,11	-3 935 503,45
6. Wynik netto	-46 550 712,66	-127 319,66
a) zysk netto		
b) strata netto	46 550 712,66	127 319,66
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 968 823,80	61 519 536,46
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 968 823,80	61 519 536,46

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	-46 550 712,66	-127 319,66
II. Korekty razem	46 551 715,89	141 241,24
1. Amortyzacja		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-734,31	6 116,76
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	-5 862,67	6 919,62
6. Zmiana stanu zapasów	292 131,87	-292 131,87
7. Zmiana stanu należności	-20 848,67	82 968,11
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	53 535,17	-67 033,41
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-387 405,50	404 402,03
10. Inne korekty	46 620 900,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 003,23	13 921,58

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
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		7 550,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		7 550,00
a) w jednostkach powiązanych		7 550,00
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-7 550,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	734,31	31,25
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		31,25
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	734,31	
II. Wydatki	3 772,01	11 544,27
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	31,25	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		6 116,76
9. Inne wydatki finansowe	3 740,76	5 427,51
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 037,70	-11 513,02
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-2 034,47	-5 141,44
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 034,47	-5 141,44
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 292,23	10 433,67
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 257,76	5 292,23
- o ograniczonej możliwości dysponowania		2 530,00

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-46 552 644,66	-128 170,66
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe 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 (trwałe 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		
Odpis aktualizujący wartość udziałów (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	46 612 900,33	
- z innych źródeł przychodów	46 612 900,33	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	26 000,00	
- z innych źródeł przychodów	26 000,00	
Pozostałe		
Zawiązanie rezerwy na koszty badania (art. 16 ust. 1)	26 000,00	
- z innych źródeł przychodów	26 000,00	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
Rozwiązanie rezerw (art. 15 ust. 4)	26 522,32	
- z innych źródeł przychodów	26 522,32	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	58 980,00	
- z innych źródeł przychodów	58 980,00	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

-109 222,00

K. Podatek dochodowy

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa

Informacja_dodatkowa_do_SFRRHGroupSA2024Po1.pdf

RRH GROUP
Spółka Akcyjna

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do

sprawozdania finansowego za okres
od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku

1.

1) 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia;

Spółka nie posiada środków trwałych

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Na inwestycjach długoterminowych posiada:

	31.12.2024	31.12.2023
Długoterminowe aktywa finansowe		
w jednostkach powiązanych	15 046 550,00	61 667 450,00
udziały lub akcje	15 046 550,00	61 667 450,00
Korekta wartości udziałów Roof Renovation	(46 620 900,00)	
Roof Renovation Sp. z o.o.	61 659 900,00	61 659 900,00
RRH Solution Sp. z o.o.	5 000,00	5 000,00
RRH Building Sp. z o.o.	2 550,00	2 550,00

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 zajmującego 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 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.

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

Nie występują.

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Nie występują

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

Nie występują

6) 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

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

Nie tworzono.

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych 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. oraz na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania, 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)	40 081 868	40 081 868	23,05%	23,05%
Pozostali akcjonariusze	28 458 408	28 458 408	16,37%	16,37%
RAZEM	173 861 667	173 861 667	100,00%	100,00%

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

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Zarząd proponuje stratę pokryć z kapitału zapasowego Spółki.

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

Momenty bilansowe		31.12.2024	31.12.2023
I.	Rezerwy na zobowiązania	28 556,95	34 419,62
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	141,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 415,95	10 419,62
3.	Pozostałe rezerwy	26 000,00	24 000,00

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

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

Nie występują

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Brak takich zabezpieczeń.

14) 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 i bierne nie występują.

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

Takie składniki pasywów i aktywów nie występują

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

Spółka RRH Group S.A. przystąpiła do długu zaciągniętego przez Spółkę zależną Roof Renovation Sp. z o.o. ; poniżej zaprezentowane dane dotyczące kredytu zaciągniętego przez Roof Renovation Sp. z o.o. według stanu na 31.12.2024 r.

Nazwa instytucji finansującej	Rodzaj zobowiązania	Kwota umowy	Kwota do spłaty 31.12.2024	Okres kredytowania	Rodzaj zabezpieczenia
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., weksel spółki

17) 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 lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

Nie dotyczy

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych;

Nie dotyczy

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639);

Kwota: 0,00 zł

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Sprzedaż krajowa

	2024	2023
Sprzedaż krajowa usług budowlanych	2 089 876,43	729 525,37
Pozostałe usługi		191 716,25
Razem	2 089 876,43	921 241,62

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz 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;

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie dokonywano.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Nie dokonowano.

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

Nie zaniechano żadnego rodzaju działalności.

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

Zamieszczono w podstawowej części sprawozdania finansowego

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

Nie wystąpił.

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

Nie wystąpił.

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;

Nie ponoszono takich nakładów.

Spółka nie planuje inwestycji w przyszłym roku obrotowym, w tym nie ma szczególnych planów związanych z ochroną środowiska

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

Nie wystąpiły.

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;

Nie występują.

12) wartość żywności przekazanej organizacji pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie wystąpiła.

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

Kurs EUR= 4,273 zł

4. Objasnienie 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 pieniężnych został sporządzony w oparciu o bilansowe zmiany aktywów i pasywów oraz o dane rachunku zysków i strat. Innych zmian i przeliczeń nie stosowano. Nie eliminowano transakcji bezprzeptywowych (np. kompensat).

5. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie występują takie transakcje

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę 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, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnych 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;

Jednostka stosuje zasady rynkowe.

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Przeciętne zatrudnienie: 1,33

- 4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy 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;

Nie dokonywano wypłat.

- 5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, 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;

Udzielono 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

- 6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, **Wartość netto: 26.000,- złotych**
- b) inne usługi atestacyjne,0
- c) usługi doradztwa podatkowego,0
- d) pozostałe usługi.0

6.

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

Nie wystąpiły.

- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Podjęcie decyzji o połączeniu spółek w ramach Grupy Kapitałowej i podpisanie planu połączenia

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 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.

Na potrzeby procesu połączenia, sporządzone zostały przez niezależny podmiot wyceny 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.

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

Nie występują.

- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie występują.

7.

1) 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 występują.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Sprzedaż usług		ROK 2024			
		Nabywca	Nabywca	Nabywca	Nabywca
RRH Group S.A.		RRH Group S.A.	Roof Zoo	RRH Solution Zoo	RRH Building
		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	156 791,39	x	0,00
RRH Building		0,00	200,00	0,00	x

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

	w złotych		
	Liczba głosów, %	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

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów,
- przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Sporządza skonsolidowane sprawozdanie, nie korzysta z wyłączeń.

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

Jednostka nie wchodzi w skład innych grup kapitałowych.

- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Spółka nie jest wspólnikiem takich spółek (osobowych).

- 8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

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

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) 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.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

W Spółce nie występuje niepewność co do dalszego istnienia Spółki.

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

Nie występują.

11. Instrumenty finansowe

11.1. Aktywa finansowe - Charakterystyka instrumentów finansowych

Pozycja nie występuje.

11.2. Zobowiązania finansowe długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

Pozycja nie występuje.

11.3. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Pozycja nie występuje.

11.4. Instrumenty zabezpieczające

Pozycja nie występuje.

11.5. Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozycja nie występuje.

11.6. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Pozycja nie występuje.

11.7. 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.

12. Pozostałe informacje i objaśnienia.

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 znikomym wpływ

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM