

**HOLIDAY PARK & RESORT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA  
KOMANDYTOWA**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK  
ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2022 ROKU**

Śrem, 14 kwietnia 2023 r.

## Spis treści

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	2
II.	BILANS .....	11
III.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	13
IV.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	14
V.	RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	15
VI.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA .....	16

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. DANE IDENTYFIKUJĄCE

Nazwa jednostki	Holiday Park & Resort Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa
Siedziba jednostki	Wielkopolskie Śrem Śrem Śrem
Adres jednostki	PL Wielkopolskie Śrem Śrem ul. Fryderyka Chopina 1J  63-100 Śrem
Podstawowy przedmiot działalności	5510Z 5520Z 5629Z 4711Z 5630Z
Numer KRS	0000596565

### 2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

### 3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Okres	
od	do
1 stycznia 2022 roku	31 grudnia 2022 roku

#### 4. ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

W skład Spółki wchodzi następujące wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	NIE
--	-----

#### 5. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	NIE
Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności	

#### 6. POŁĄCZENIE SPÓLEK

W ciągu roku nastąpiło połączenie i jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:	NIE
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)	

#### 7. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

##### 7.1 *Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku, poz. 120 z późniejszymi zmianami) [„Ustawa”].

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z koncepcją kosztu historycznego.

Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Spółki sporządza rachunku przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

## 7.2 *Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	2 lata,
Inne wartości niematerialne i prawne	2- 5 lat.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie Spółka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Wartość firmy stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto. Jeżeli cena nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części jest niższa od wartości godziwej przejętych aktywów netto, to różnica stanowi ujemną wartość firmy.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

## 7.3 *Środki trwałe*

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Ostatnie przeszacowanie środków trwałych miało miejsce w dniu 1 stycznia 1995 roku. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

---

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 - 40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	5- 14 lat
Środki transportu	5 lat
Inne środki trwale	5 – 14 lat

Środki trwale o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3.500,00 złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty.

#### 7.4 *Nieruchomości inwestycyjne*

Do nieruchomości inwestycyjnych Spółka zalicza te nieruchomości, które nie są użytkowane przez Spółkę, lecz są posiadane przez nią w celu osiągnięcia korzyści z tej nieruchomości dzięki wzrostowi ich wartości lub uzyskiwaniu z tytułu ich posiadania innych pożytków (np. w postaci czynszu z najmu lub dzierżawy gruntów, budynków, lokali), w tym również z transakcji handlowej.

Wycena nieruchomości inwestycyjnych dokonywana jest według wartości godziwej określonej w operacie szacunkowym sporządzonym przez niezależnego rzeczoznawcę.

Nie rzadziej, niż raz na dwa lata, nieruchomości inwestycyjne oraz wartości niematerialne i prawne zaliczone do długoterminowych inwestycji wycenia się według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.

Różnice będące efektem aktualizacji wyceny do poziomu cen rynkowych lub inaczej określonej wartości godziwej odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat, odpowiednio w pozostałe przychody i koszty operacyjne.

#### 7.5 *Środki trwale w budowie, nieruchomości w budowie*

Środki trwale w budowie, nieruchomości w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszych o odpisy z tytułu utraty wartości.

#### 7.6 *Leasing*

Spółka nie jest stroną umów leasingowych, na podstawie których oddaje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków środki trwale lub wartości niematerialne i prawne.

Spółka jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwale przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu finansowego, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od okresu pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwale używane na podstawie umów leasingu finansowego amortyzowane są przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się tak, jak dla środków trwałych opisanych w punkcie 7.3.

### 7.7 Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego (tj. odsetki i różnice kursowe) dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu. Ze względu na krótkotrwały okres przygotowania towarów i produktów, w ich cenie nabycia nie uwzględnia się kosztów finansowania zewnętrznego.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

### 7.8 Udziały

Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Nie stosuje się do nich Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 roku, poz. 277) (dalej: Rozporządzenie o instrumentach finansowych).

Prezentując pozycje aktywów, zobowiązań, przychodów, kosztów oraz przepływów Spółka wyodrębnia wartości w odniesieniu do jednostek powiązanych i jednostek pozostałych, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale. Pojęcia te zostały zdefiniowane następująco:

- jednostki powiązane - rozumie się przez to dwie lub więcej jednostek wchodzących w skład tej samej grupy kapitałowej;
- zaangażowanie w kapitale - rozumie się przez to jakikolwiek udział w kapitale innej jednostki, mający charakter trwałego powiązania; trwałe powiązanie występuje przede wszystkim w przypadku nabycia, zakupu lub pozyskania w innej formie udziału w kapitale jednostki stowarzyszonej, chyba że zbycie udziału w krótkim okresie od dnia jego nabycia, zakupu lub pozyskania w innej formie jest wysoce prawdopodobne, poprzez zawarcie umowy lub podjęcie innych aktywnych działań dotyczących zbycia.

### 7.9 Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącej wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych.

Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego aktywa finansowe wycenia się następująco:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – w wysokości wartości godziwej,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – w wysokości wartości godziwej,
- pożyczki udzielone i należności własne, z wyjątkiem zaliczonych do przeznaczonych do obrotu - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy Spółka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez Spółkę nie różni się znacząco od kwoty wymaganej zapłaty,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności – w skorygowanej cenie nabycia,
- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu lub dostępne do sprzedaży, dla których ustalenie wiarygodnej wartości godziwej nie jest możliwe
  - aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
  - aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia.

Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego wartość aktywów finansowych aktualizuje się w razie utraty ich wartości zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 7.14.

Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży są zaliczane do przychodów lub kosztów finansowych. Wycena pozostałych kategorii aktywów finansowych jest ujmowana w przychodach i kosztach finansowych.

Nabycie oraz sprzedaż aktywów w obrocie regulowanym ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

#### 7.10 *Zapasy*

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

#### 7.11 *Należności krótko- i długoterminowe*

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

#### 7.12 *Środki pieniężne i ekwivalenty środków pieniężnych*

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

#### 7.13 *Czynne rozliczenia międzyokresowe*

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

#### 7.14 *Utrata wartości aktywów*

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio

dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Z chwilą ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

#### 7.15 *Kapitał zakładowy*

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

#### 7.16 *Rezerwy*

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwy na świadczenia pracownicze, tj. odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, są szacowane na każdy dzień bilansowy metodą aktuarialną.

#### 7.17 *Bierne rozliczenia międzyokresowe*

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez jej kontrahentów, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikające z przyjętych przez Spółkę niefakturowanych dostaw i usług prezentuje się w sprawozdaniu finansowym jako zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu niewykorzystanych urlopów prezentuje się w sprawozdaniu finansowym jako rezerwy na świadczenia pracownicze.

#### 7.18 *Zobowiązania finansowe*

Spółka zalicza do pozostałych zobowiązań finansowych m.in. zaciągnięte pożyczki i kredyty, zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Dla celów wyceny do tej kategorii instrumentów finansowych kwalifikuje się również zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Zobowiązania finansowe są wycenione w skorygowanej cenie nabycia.

Spółka nalicza odsetki ustawowe od zobowiązań przeterminowanych powyżej 365dni.

#### 7.19 *Przychody przyszłych okresów*

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych, przy czym zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy,
- przyjęte nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środki trwale w budowie, środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne.

Ujemna wartość firmy stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a wyższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto.

Ujemną wartość firmy, do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, Spółka zalicza do rozliczeń międzyokresowych przychodów przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. Ujemna wartość firmy w wysokości przekraczającej wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, zaliczana jest do przychodów na dzień połączenia.

Ujemną wartość firmy odpisuje się w pozostałe przychody operacyjne do wysokości, w jakiej dotyczy oszacowanych w sposób wiarygodny przyszłych strat i kosztów, ustalonych przez Spółkę przejmującą na dzień połączenia, niestanowiących jednak zobowiązania ujawnionego w wyniku połączenia. Odpis ten następuje w tym okresie sprawozdawczym, w którym straty i koszty wpływają na wynik finansowy. Jeżeli straty i koszty te nie zostały poniesione w uprzednio przewidywanych okresach sprawozdawczych, to dotyczącą ich ujemną wartość firmy odpisuje się w sposób określony w paragrafie wyżej.

#### 7.20 *Rachunkowość zabezpieczeń*

Spółka nie wykorzystuje rachunkowości zabezpieczeń.

#### 7.21 *Wbudowane instrumenty pochodne*

Wyodrębnione wbudowane instrumenty pochodne wykazywane są jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu. Wyceniane są według wartości godziwej a zmiany ich wartości ujmowane są w rachunku zysków i strat.

#### 7.22 *Odroczony podatek dochodowy*

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, za wyjątkiem różnic przejściowych dotyczących wartości firmy, której amortyzacja nie powoduje obniżenia podstawy opodatkowania lub wynikających z początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw ani nabycia jednostki

albo jej zorganizowanej części i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto ani na podstawę opodatkowania.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wspomniane różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczonego prezentowane są w bilansie oddzielnie.

#### 7.23 *Transakcje w walucie obcej*

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu faktycznie zastosowanego wynikającego z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań albo kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień operacji - w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

#### 7.24 *Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS*

Spółka nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

#### 7.25 *Uznawanie przychodów*

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

##### 7.25.1 *Sprzedaż towarów*

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

##### 7.25.2 *Świadczenie usług*

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi.

#### 7.25.3 *Odsetki*

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

#### 7.25.4 *Dywidendy*

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwy organ spółki uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

## II. BILANS

<b>BILANS - AKTYWA</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>		<b>na dzień</b>	
		<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>582 878 975,20</b>	<b>420 603 913,67</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	229 702,79	47 783,74
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	229 702,79	47 783,74
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	459 092,12	603 565,44
1.	Środki trwałe	459 092,12	603 565,44
	a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	74 431,81	99 250,85
	d) środki transportu	0,00	20 700,00
	e) inne środki trwałe	384 660,31	483 614,59
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	571 755 224,47	412 058 074,17
1.	Nieruchomości, w tym:	570 277 406,66	410 612 626,89
	- nieruchomości w budowie	49 706 406,66	40 239 503,90
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 477 817,81	1 445 447,28
	a) w jednostkach powiązanych	1 477 817,81	1 445 447,28
	- udziały lub akcje	5 900,00	6 850,00
	- udzielone pożyczki	1 471 917,81	1 438 597,28
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 434 955,82	7 894 490,32
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 434 955,82	7 894 490,32
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>13 407 823,11</b>	<b>21 097 117,12</b>
I.	Zapasy	309 229,91	509 605,61
4.	Towary	309 229,91	509 605,61
II.	Należności krótkoterminowe	9 492 128,44	14 176 754,19
1.	Należności od jednostek powiązanych	4 363 163,16	8 338 871,47
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 288 043,16	8 274 541,47
	- do 12 miesięcy	4 288 043,16	8 274 541,47
	b) inne	75 120,00	64 330,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	5 128 965,28	5 837 882,72
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 429 382,48	334 599,49
	- do 12 miesięcy	4 429 382,48	334 599,49
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	88 322,78	5 347 980,40
	c) inne	611 260,02	155 302,83
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 988 683,66	6 194 753,12
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 988 683,66	6 194 753,12
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 988 683,66	6 194 753,12
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 988 683,66	6 194 753,12
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	617 781,10	216 004,20
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>596 286 798,31</b>	<b>441 701 030,79</b>

<b>BILANS - PASYWA</b>			
Wyszczególnienie		na dzień	
		31.12.2022	31.12.2021
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>161 426 466,58</b>	<b>132 510 145,15</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	58 950 000,00	58 950 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	781 819,22	781 819,22
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	72 209 357,51	41 517 957,90
VI.	Zysk (strata) netto	29 485 289,85	31 272 548,03
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	(12 180,00)
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>434 860 331,73</b>	<b>309 190 885,64</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	23 361 248,53	6 248 648,97
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 319 128,53	6 227 908,97
3.	Pozostałe rezerwy	42 120,00	20 740,00
	- krótkoterminowe	42 120,00	20 740,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	262 805 561,00	193 972 803,78
1.	Wobec jednostek powiązanych	190 116 249,66	152 040 919,54
3.	Wobec pozostałych jednostek	72 689 311,34	41 931 884,24
	a) kredyty i pożyczki, w tym:	65 967 024,80	39 723 769,10
	- subwencja PFR	0,00	558 333,28
	c) inne zobowiązania finansowe	6 625 077,63	2 110 781,23
	e) inne	97 208,91	97 333,91
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	46 060 660,20	51 509 529,21
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	11 511 571,68	28 928 786,86
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 347 303,68	4 615 720,02
	- do 12 miesięcy	7 347 303,68	4 615 720,02
	b) inne	4 164 268,00	24 313 066,84
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	34 549 088,52	22 580 742,35
	a) kredyty i pożyczki	3 793 970,42	4 646 977,44
	- subwencja PFR	558 322,28	837 500,04
	c) inne zobowiązania finansowe	2 738 026,37	1 294 841,31
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 221 674,13	1 468 543,08
	- do 12 miesięcy	4 221 674,13	1 468 543,08
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	971 351,54	3 463 635,58
	h) z tytułu wynagrodzeń	29 791,71	134 821,51
	i) inne	22 794 274,35	11 571 923,43
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	102 632 862,00	57 459 903,68
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	102 632 862,00	57 459 903,68
	- długoterminowe	30 789 858,60	17 237 971,10
	- krótkoterminowe	71 843 003,40	40 221 932,58
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>596 286 798,31</b>	<b>441 701 030,79</b>

### III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM</b>			
Wyszczególnienie		za okres	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>100 642 045,23</b>	<b>103 304 103,32</b>
	- od jednostek powiązanych	8 185 203,07	27 494 881,32
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	99 776 375,88	102 684 348,08
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	865 669,35	619 755,24
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>88 518 376,92</b>	<b>59 129 073,79</b>
I.	Amortyzacja	250 971,17	922 308,99
II.	Zużycie materiałów i energii	8 180 040,34	5 686 466,79
III.	Usługi obce	37 777 244,99	25 617 452,60
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	3 053 261,66	2 162 167,56
V.	Wynagrodzenia	7 176 842,76	4 943 483,68
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 311 727,25	787 364,23
	- emerytalne	429 183,44	276 560,52
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	857 068,02	367 134,67
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29 911 220,73	18 642 695,27
<b>C.</b>	<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>12 123 668,31</b>	<b>44 175 029,53</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>56 272 776,62</b>	<b>3 205 094,32</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	210 908,87	246 041,83
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	54 183 986,52	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 877 881,23	2 959 052,49
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>72 724,99</b>	<b>1 791 864,66</b>
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	1 545 620,95
III.	Inne koszty operacyjne	72 724,99	246 243,71
<b>F.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>68 323 719,94</b>	<b>45 588 259,19</b>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>423 824,82</b>	<b>278 655,68</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	6 180,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	6 180,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	6 180,00
II.	Odsetki, w tym:	100 690,42	101 610,97
	- od jednostek powiązanych	100 690,42	101 610,97
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	8 697,96	0,00
	- w jednostkach powiązanych	8 697,96	0,00
V.	Inne	314 436,44	170 864,71
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>24 312 720,85</b>	<b>10 888 540,64</b>
I.	Odsetki, w tym:	23 151 267,51	10 442 046,23
	- dla jednostek powiązanych	16 112 757,30	8 332 069,45
IV.	Inne	1 161 453,34	446 494,41
<b>I.</b>	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (F + G - H)</b>	<b>44 434 823,91</b>	<b>34 978 374,23</b>
<b>J.</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>14 949 534,06</b>	<b>3 705 826,20</b>
I.	Część bieżąca	398 780,00	3 921 866,00
II.	Część odroczone	14 550 754,06	(216 039,80)
<b>K.</b>	<b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>		
<b>L.</b>	<b>ZYSK (STRATA) NETTO (I - J - K)</b>	<b>29 485 289,85</b>	<b>31 272 548,03</b>

#### IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b>			
Wyszczególnienie		za okres	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>132 510 145,15</b>	<b>43 923 027,62</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	58 786 553,50
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>132 510 145,15</b>	<b>102 709 581,12</b>
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	58 950 000,00	58 950 000,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	58 950 000,00	58 950 000,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	781 819,22	781 819,22
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	781 819,22	781 819,22
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	72 778 325,93	(15 808 791,60)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	72 778 325,93	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	72 778 325,93	0,00
5.3.	Zmiany zysku z lat ubiegłych	(568 968,42)	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	426 379,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	426 379,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	995 347,42	0,00
	- korekta przeszacowania	995 347,42	0,00
5.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	72 209 357,51	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	(15 808 791,60)
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	58 786 553,50
5.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	42 977 761,90
5.7.	Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	(1 459 804,00)
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 459 804,00
	- wypłaty z zysku lat ubiegłych	0,00	1 459 804,00
5.8.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	41 517 957,90
5.9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	72 209 357,51	41 517 957,90
6.	Wynik netto	29 485 289,85	31 260 368,03
	a) zysk netto	29 485 289,85	31 272 548,03
	c) odpisy z zysku	0,00	12 180,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>161 426 466,58</b>	<b>132 510 145,15</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>161 426 466,58</b>	<b>132 510 145,15</b>

## V. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

<b>RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)</b>			
Wyszczególnienie		za okres	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
<b>A.</b>	<b>PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I.	Zysk (strata) netto	29 485 289,85	31 272 548,03
II.	Korekty razem	105 091 599,37	19 004 142,84
1.	Amortyzacja	250 971,17	922 308,99
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	27 282 561,77	9 142 622,69
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(210 908,87)	1 203 958,17
6.	Zmiana stanu zapasów	200 375,70	(13 376,55)
7.	Zmiana stanu należności	4 684 625,75	(10 695 558,59)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	14 109 626,79	(6 047 335,27)
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	59 343 315,48	24 491 523,40
10.	Inne korekty	(568 968,42)	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>134 576 889,22</b>	<b>50 276 690,87</b>
<b>B.</b>	<b>PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I.	Wpływy	284 228,76	2 492 481,62
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	210 908,87	2 481 301,62
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	73 319,89	11 180,00
	a) w jednostkach powiązanych	73 319,89	11 180,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	73 319,89	11 180,00
II.	Wydatki	143 642 393,65	72 207 719,86
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	293 416,90	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	104 664 497,05	64 632 719,86
4.	Inne wydatki inwestycyjne	38 684 479,70	7 575 000,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(143 358 164,89)</b>	<b>(69 715 238,24)</b>
<b>C.</b>	<b>PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I.	Wpływy	78 220 000,00	84 357 185,00
2.	Kredyty i pożyczki	78 220 000,00	84 357 185,00
II.	Wydatki	72 644 793,79	59 335 948,04
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	1 471 984,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	40 481 893,94	46 908 918,84
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	7 212 798,20	4 685 598,02
8.	Odsetki	22 029 178,85	6 269 447,18
9.	Inne wydatki finansowe	2 920 922,80	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>5 575 206,21</b>	<b>25 021 236,96</b>
<b>D.</b>	<b>PRZEPIŹYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>(3 206 069,46)</b>	<b>5 582 689,59</b>
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>(3 206 069,46)</b>	<b>5 582 689,59</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>6 194 753,12</b>	<b>612 063,53</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>2 988 683,66</b>	<b>6 194 753,12</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 566,34	40 939,66

## VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM								
Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne		Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				Oprogramowanie	Pozostałe			
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	255 122,67	0,00	0,00	255 122,67
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	266 512,14	0,00	0,00	266 512,14
2.1.	- nabycie	0,00	0,00	0,00	266 512,14	0,00	0,00	266 512,14
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	521 634,81	0,00	0,00	521 634,81
6.	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	207 338,93	0,00	0,00	207 338,93
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	84 593,09	0,00	0,00	84 593,09
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0,00	0,00	0,00	84 593,09	0,00	0,00	84 593,09
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	291 932,02	0,00	0,00	291 932,02
11.	<b>Wartość netto - stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47 783,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47 783,74</b>
					<b>47 783,74</b>			
12.	<b>Wartość netto - stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>229 702,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>229 702,79</b>
					<b>229 702,79</b>			

## 2 ŚRODKI TRWAŁE

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							
Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu	0,00	0,00	261 967,08	207 000,10	904 201,45	1 373 168,63
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	51 704,76	51 704,76
2.1.	- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	51 704,76	51 704,76
2.2.	- przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	- zawarcie umowy leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	207 000,10	89 400,00	296 400,10
3.1.	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	207 000,10	0,00	207 000,10
3.2.	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	89 400,00	89 400,00
3.3.	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	261 967,08	0,00	866 506,21	1 128 473,29
6.	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	0,00	162 716,23	186 300,10	420 586,86	769 603,19
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	24 819,04	20 700,00	131 289,04	176 808,08
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0,00	0,00	24 819,04	20 700,00	131 289,04	176 808,08
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	207 000,10	70 030,00	277 030,10
8.1.	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	207 000,10	0,00	207 000,10
8.2.	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	70 030,00	70 030,00
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	187 535,27	0,00	481 845,90	669 381,17
11.	<b>Wartość netto - stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99 250,85</b>	<b>20 700,00</b>	<b>483 614,59</b>	<b>603 565,44</b>
12.	<b>Wartość netto - stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74 431,81</b>	<b>0,00</b>	<b>384 660,31</b>	<b>459 092,12</b>

Spółka użytkuje środki trwale na podstawie umów leasingu, zaklasyfikowanych do ujęcia w ewidencji bilansowej jako leasing finansowy. Wartość bilansowa tych składników na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiła 42 295,96 (31 grudnia 2021 roku: 50 500,00) i przedstawiała się następująco:

<b>WARTOŚĆ NETTO AMORTYZOWANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMOWY LEASINGU FINANSOWEGO</b>			
<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>na dzień</b>	
		<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
4.	Środki transportu	0,00	20 700,00
5.	Inne środki trwałe	42 295,96	29 800,00
	<b>Razem</b>	<b>42 295,96</b>	<b>50 500,00</b>

Poniesione w 2022 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwale wynosiły 46 084 528,11 w tym nakłady na ochronę środowiska 0,00. W 2023 roku Spółka planuje nakłady na niefinansowe aktywa trwale w kwocie 30 000 000,00, w tym nakłady na ochronę środowiska w kwocie 0,00.

### **3 ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE**

Nie wystąpiły.

#### 4 INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM								
Lp	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Nieruchomości w budowie	Aktywa finansowe			Inne inwestycje długoterminowe	Razem
				w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach, w których jednostka	w pozostałych jednostkach		
1.	Wartość bilansowa na początek okresu	370 373 122,99	40 239 503,90	1 445 447,28	0,00	0,00	0,00	412 058 074,17
2.	Zwiększenia (tytuły):	160 241 030,54	92 879 468,29	105 690,42	0,00	0,00	0,00	253 226 189,25
2.1.	- nabycie / udzielenie pożyczki	59 392 845,67	89 554 298,02	5 000,00	0,00	0,00	0,00	148 952 143,69
2.4.	- wycena ujęta w rachunku zysków i strat	54 183 986,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 183 986,52
2.5.	- odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej	0,00	3 325 170,27	100 690,42	0,00	0,00	0,00	3 425 860,69
2.7.	- inne	46 664 198,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 664 198,35
3.	Zmniejszenia (tytuły):	10 043 153,53	83 412 565,53	73 319,89	0,00	0,00	0,00	93 529 038,95
3.1.	- sprzedaż	120 680,60	9 194 570,49	5 050,00	0,00	0,00	0,00	9 320 301,09
3.2.	- wykup / spłata pożyczki	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
3.5.	- spłata odsetek od pożyczki	0,00	0,00	27 369,89	0,00	0,00	0,00	27 369,89
3.8.	- inne	9 922 472,93	74 217 995,04	900,00	0,00	0,00	0,00	84 141 367,97
5.	<b>Wartość bilansowa na koniec okresu</b>	<b>520 571 000,00</b>	<b>49 706 406,66</b>	<b>1 477 817,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>571 755 224,47</b>

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM						
Lp	Wyszczególnienie	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	6 850,00	0,00	1 438 597,28	0,00	1 445 447,28
2.	Zwiększenia (tytuły):	5 000,00	0,00	100 690,42	0,00	105 690,42
2.1.	- nabycie / udzielenie pożyczki	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
2.5.	- odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej	0,00	0,00	100 690,42	0,00	100 690,42
3.	Zmniejszenia (tytuły):	5 950,00	0,00	67 369,89	0,00	73 319,89
3.1.	- sprzedaż	5 050,00	0,00	0,00	0,00	5 050,00
3.2.	- wykup / spłata pożyczki	0,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00
3.5.	- spłata odsetek od pożyczki	0,00	0,00	27 369,89	0,00	27 369,89
3.7.	- inne	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
5.	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>5 900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 471 917,81</b>	<b>0,00</b>	<b>1 477 817,81</b>

## 5 AKTYWA FINANSOWE

PODZIAŁ AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH								
Lp	Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe będące instrumentami zabezpieczającymi	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
1.	Aktywa finansowe długoterminowe	0,00	1 471 917,81	0,00	0,00	0,00	5 900,00	1 477 817,81
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	1 471 917,81	0,00	0,00	0,00	5 900,00	1 477 817,81
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900,00	5 900,00
	- udzielone pożyczki	0,00	1 471 917,81	0,00	0,00	0,00	0,00	1 471 917,81
2.	Aktywa finansowe krótkoterminowe (bez środków pieniężnych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Aktywa finansowe ogółem, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>1 471 917,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 900,00</b>	<b>1 477 817,81</b>
3.1.	wycenione w wartości godziwej							0,00
3.2.	wycenione w skorygowanej cenie nabycia		1 471 917,81				0,00	1 471 917,81
3.3.	wycenione w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900,00	5 900,00

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH								
Lp	Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe będące instrumentami zabezpieczającymi	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
1.	Aktywa finansowe na początek okresu	0,00	1 438 597,28	0,00	0,00	0,00	6 850,00	1 445 447,28
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	100 690,42	0,00	0,00	0,00	5 000,00	105 690,42
2.1.	- nabycie / udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00
2.4.	- odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej	0,00	100 690,42	0,00	0,00	0,00	0,00	100 690,42
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	67 369,89	0,00	0,00	0,00	5 950,00	73 319,89
3.1.	- zbycie / spłata pożyczki	0,00	67 369,89	0,00	0,00	0,00	5 950,00	73 319,89
<b>4.</b>	<b>Aktywa finansowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 471 917,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 900,00</b>	<b>1 477 817,81</b>

Ryzyko stopy procentowej

<b>POŻYCZKI UDZIELONE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY</b>						
<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość pożyczki przypadająca do spłaty:</b>				<b>Razem</b>
		<b>do roku</b>	<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>	<b>powyżej 3 lat do 5 lat</b>	<b>powyżej 5 lat</b>	
1.	Pożyczki udzielone długoterminowe	0,00	1 471 917,81	0,00	0,00	1 471 917,81
1.1.	- w jednostkach powiązanych	0,00	1 471 917,81	0,00	0,00	1 471 917,81
2.	Pożyczki udzielone krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>1 471 917,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 471 917,81</b>

Ryzyko kredytowe

<b>RYZYKO KREDYTOWE - MAKSYMALNA KWOTA STRATY, NA JAKĄ NARAŻONA JEST JEDNOSTKA</b>		
<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Maksymalna strata</b>
1.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	3 424 457,01
2.1.	- pożyczki	1 471 917,81
2.2.	- śr.pieniężne na rach.bankowych	1 643 309,29
2.3.	- inne aktywa	309 229,91
3.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00
4.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00
5.	Należności z tytułu dostaw i usług	4 429 382,48
6.	Pozostałe należności	611 260,02
7.	Zobowiązania warunkowe	0,00
	<b>Razem</b>	<b>8 465 099,51</b>

**6 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO ZAPASÓW**

Nie wystąpiły.

**7 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI**

Nie wystąpiły.

**8 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

<b>SPECYFIKACJA ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH</b>					
<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>na dzień</b>			
		<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2021</b>	
		<b>długoterminowe</b>	<b>krótkoterminowe</b>	<b>długoterminowe</b>	<b>krótkoterminowe</b>
1.	dzierżawy	0,00	1 499,00	0,00	14 999,00
2.	ogłoszenia, oferty, reklamy	0,00	4 525,00	0,00	7 278,40
3.	polisy ubezpieczeniowe	0,00	346 761,05	0,00	168 528,58
4.	abonamenty, usł.telekom.	0,00	264 996,05	0,00	25 198,22
7.	aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	10 434 955,82	0,00	7 894 490,32	0,00
	<b>Razem</b>	<b>10 434 955,82</b>	<b>617 781,10</b>	<b>7 894 490,32</b>	<b>216 004,20</b>

<b>SPECYFIKACJA INNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH BIERNYCH</b>					
<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>na dzień</b>			
		<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2021</b>	
		<b>długoterminowe</b>	<b>krótkoterminowe</b>	<b>długoterminowe</b>	<b>krótkoterminowe</b>
1.	zaliczki na rezerwacje	30 789 858,60	71 843 003,40	17 237 971,10	40 221 932,58
	<b>Razem</b>	<b>30 789 858,60</b>	<b>71 843 003,40</b>	<b>17 237 971,10</b>	<b>40 221 932,58</b>

## 9 KAPITAŁ PODSTAWOWY

KAPITAŁ PODSTAWOWY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2022	31.12.2021
1.	Wartość wkładów	58 950 000,00	58 950 000,00
2.	<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>58 950 000,00</b>	<b>58 950 000,00</b>

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY			
Lp	Wspólnik	Wartość wkładów	% kapitału podstawowego
1.	Soltex Holding 1 sp. z o.o.	50 106 500,00	85,00%
2.	Anna Sobkowska Śledź	8 842 500,00	15,00%
3.	Holiday Park & Resort sp. z o.o.	1 000,00	0,00%
	<b>Razem</b>	<b>58 950 000,00</b>	<b>100,00%</b>

Dnia 31.08.2021 roku Soltex Holding Sp. Z o.o. Sp.k. nabyła udziały w kwocie 5 895 000,00 zł od Pana Adama Ciesielczyka.

## 10 KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY

Nie wystąpił.

## 11 REZERWY

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							
Lp	Wyszczególnienie	Rezerwy na:					Rezerwy ogółem
		skutki toczących się postępowań sądowych	straty z transakcji gospodarczych w toku	naprawy gwarancyjne	restrukturyzację	inne	
1.	Stan rezerw na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	20 740,00	20 740,00
2.	Zwiększenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	21 380,00	21 380,00
2.1.	- rezerwy utworzone w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00	21 380,00	21 380,00
3.	Zmniejszenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	<b>Stan rezerw na koniec okresu, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42 120,00</b>	<b>42 120,00</b>
4.1.	- długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	42 120,00	42 120,00

## 12 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe będące instrumentami zabezpieczającymi (rachunkowość zabezpieczeń)	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	262 708 352,09	262 708 352,09
1.1.	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	190 116 249,66	190 116 249,66
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	163 330 186,62	163 330 186,62
	- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	26 786 063,04	26 786 063,04
1.3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	72 592 102,43	72 592 102,43
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	65 967 024,80	65 967 024,80
	- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	6 625 077,63	6 625 077,63
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	10 696 265,00	10 696 265,00
2.1.	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	4 164 268,21	4 164 268,21
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	19 515,96	19 515,96
	- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	4 144 752,25	4 144 752,25
2.3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	6 531 996,79	6 531 996,79
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	3 793 970,42	3 793 970,42
	- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	2 738 026,37	2 738 026,37
<b>3.</b>	<b>Zobowiązania finansowe ogółem, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>273 404 617,09</b>	<b>273 404 617,09</b>
3.1.	wycenione w wartości godziwej			X	0,00
3.2.	wycenione w skorygowanej cenie nabycia			273 404 616,88	273 404 616,88
3.3.	wycenione w cenie nabycia				0,00

<b>WARTOŚĆ GODZIWA ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH, KTÓRYCH NIE WYCENIA SIĘ W WARTOŚCI GODZIWEJ</b>				
<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość bilansowa</b>	<b>Wartość godziwa</b>	<b>Nadwyżka wartości bilansowej nad godziwą</b>
1.	Pozostałe zobowiązania finansowe (tytuły)	273 404 617,09	273 404 617,09	0,00
1.1.	- kredyty i pożyczki	233 110 697,80	233 110 697,80	0,00
1.3.	- inne zobowiązania	40 293 919,29	40 293 919,29	0,00
	<b>Razem</b>	<b>273 404 617,09</b>	<b>273 404 617,09</b>	<b>0,00</b>

Ryzyko stopy procentowej

<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY</b>						
<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość zobowiązania przypadająca do spłaty:</b>				<b>Zobowiązania ogółem</b>
		<b>do 1 roku</b>	<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>	<b>powyżej 3 lat do 5 lat</b>	<b>powyżej 5 lat</b>	
1.	wobec jednostek powiązanych	4 164 268,21	132 678 287,62	5 966 813,76	51 471 148,28	194 280 517,87
1.1.	- kredyty i pożyczki	19 515,96	126 440 653,34	0,00	36 889 533,28	163 349 702,58
1.3.	- inne zobowiązania finansowe	4 144 752,25	6 237 634,28	5 966 813,76	14 581 615,00	30 930 815,29
3.	wobec pozostałych jednostek	6 531 996,79	36 806 009,83	9 695 350,85	26 187 950,66	79 221 308,13
3.1.	- kredyty i pożyczki	3 793 970,42	32 385 832,52	7 393 241,62	26 187 950,66	69 760 995,22
3.3.	- inne zobowiązania finansowe	2 738 026,37	4 410 213,31	2 214 864,32	0,00	9 363 104,00
3.5.	- inne	0,00	9 964,00	87 244,91	0,00	97 208,91
	<b>Razem</b>	<b>10 696 265,00</b>	<b>169 484 297,45</b>	<b>15 662 164,61</b>	<b>77 659 098,94</b>	<b>273 501 826,00</b>

### 13 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Spółka minimalizuje ryzyko kredytowe, na które jest narażona poprzez dokonywanie transakcji handlowych i finansowych wyłącznie z kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności. Ponadto Spółka w sposób ciągły monitoruje zaległości klientów oraz dłużników w regulowaniu płatności, analizując ryzyko kredytowe indywidualnie lub w ramach poszczególnych klas aktywów określonych ze względu na ryzyko kredytowe (wynikające np. z branży, regionu lub struktury odbiorców).

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności (transakcje bieżące monitorowane w okresach tygodniowych) oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych aktualizowanych w okresach miesięcznych. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków (w tym zwłaszcza poprzez ocenę zdolności pozyskania finansowania w postaci kredytów) oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków.

### 14 RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ

Nie dotyczy.

### 15 ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień 31.12.2022 r. Spółka posiada zobowiązania zabezpieczone na nieruchomościach:

- Na nieruchomości gruntowej (KW SZ1G/00013219/3) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 52 500 000,00 na zabezpieczenie emisji obligacji w serii C – HPR Sp. z o.o.
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00030868/6) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 19 507 500,00 na zabezpieczenie kredytu nr INWNBK/7/2017/54271
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00030868/6) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 6 000 000,00 na zabezpieczenie kredytu nr INWNBK/7/2017/54271
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00030868/6) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 4 500 000,00 na zabezpieczenie kredytu nr INWNBK/7/2017/54271
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00030868/6) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 4 500 000,00 na zabezpieczenie kredytu nr INWNBK/7/2017/54271
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00030868/6) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 3 750 000,00 na zabezpieczenie kredytu nr INWNBK/7/2017/54271
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00030867/9) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 19 507 500,00 na zabezpieczenie kredytu nr INWNBK/7/2017/54271
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00030867/9) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 6 000 000,00 na zabezpieczenie kredytu nr INWNBK/7/2017/54271
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00030867/9) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 4 500 000,00 na zabezpieczenie kredytu nr INWNBK/7/2017/54271
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00030867/9) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 4 500 000,00 na zabezpieczenie kredytu nr INWNBK/7/2017/54271
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00030867/9) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 3 750 000,00 na zabezpieczenie kredytu nr INWNBK/7/2017/54271
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00008712/5) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 19 507 500,00 na zabezpieczenie kredytu nr INWNBK/7/2017/54271
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00008712/5) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 6 000 000,00 na zabezpieczenie kredytu nr INWNBK/7/2017/54271
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00008712/5) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 4 500 000,00 na zabezpieczenie kredytu nr INWNBK/7/2017/54271

- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00008712/5) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 4 500 000,00 na zabezpieczenie kredytu nr INW NK/7/2017/54271
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00008712/5) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 3 750 000,00 na zabezpieczenie kredytu nr INW NK/7/2017/54271
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00002167/7) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 19 507 500,00 na zabezpieczenie kredytu nr INW NK/7/2017/54271
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00002167/7) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 6 000 000,00 na zabezpieczenie kredytu nr INW NK/7/2017/54271
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00002167/7) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 4 500 000,00 na zabezpieczenie kredytu nr INW NK/7/2017/54271
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00002167/7) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 4 500 000,00 na zabezpieczenie kredytu nr INW NK/7/2017/54271
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00002167/7) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 3 750 000,00 na zabezpieczenie kredytu nr INW NK/7/2017/54271
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00028682/1) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 10 050 000,00 na zabezpieczenie kredytu nr INW NK/5/2017/51913
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00028682/1) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 2 400 000,00 na zabezpieczenie kredytu nr INW NK/5/2017/51913
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00028682/1) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 19 507 500,00 na zabezpieczenie kredytu nr INW NK/7/2017/54271
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00028682/1) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 6 000 000,00 na zabezpieczenie kredytu nr INW NK/7/2017/54271
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00028682/1) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 4 500 000,00 na zabezpieczenie kredytu nr INW NK/7/2017/54271
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00028682/1) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 4 500 000,00 na zabezpieczenie kredytu nr INW NK/7/2017/54271
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00028682/1) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 3 750 000,00 na zabezpieczenie kredytu nr INW NK/7/2017/54271
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00038359/1) ustanowiona została hipoteka umowna do kwoty 6.800.000,00 USD na zabezpieczenie Umowy Pożyczki na kwotę 3.400.000,00 USD z dnia 16.12.2022.
- Na nieruchomości gruntowej (KW SZ1G/00039752/9) ustanowiona została hipoteka umowna do kwoty 45.000.000,00 PLN na zabezpieczenie emisji obligacji serii E i F wyemitowanych przez Holiday Park & Resort Sp. z o.o.
- Na nieruchomości gruntowej (KW SZ1G/00040345/3) ustanowiona została hipoteka umowna do kwoty 45.000.000,00 PLN na zabezpieczenie emisji obligacji serii E i F wyemitowanych przez Holiday Park & Resort Sp. z o.o.
- Na nieruchomości gruntowej (KW SZ1G/00043612/7) ustanowiona została hipoteka umowna do kwoty 45.000.000,00 PLN na zabezpieczenie emisji obligacji serii E i F wyemitowanych przez Holiday Park & Resort Sp. z o.o.
- Na nieruchomości gruntowej (KW SZ1G/00039751/2) ustanowiona została hipoteka umowna do kwoty 45.000.000,00 PLN na zabezpieczenie emisji obligacji serii E i F wyemitowanych przez Holiday Park & Resort Sp. z o.o.
- Na nieruchomości gruntowej (KW SZ1G/00041918/8) ustanowiona została hipoteka umowna do kwoty 45.000.000,00 PLN na zabezpieczenie emisji obligacji serii E i F wyemitowanych przez Holiday Park & Resort Sp. z o.o.
- Na nieruchomości gruntowej (KW SL1S/00051948/8) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 90 000 000 na zabezpieczenie emisji obligacji wyemitowanych przez Holiday Park & Resort sp. z o.o.
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1K/00115080/7) ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 90 000 000 na zabezpieczenie emisji obligacji wyemitowanych przez Holiday Park & Resort sp. z o.o.
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00049615/4) ustanowiona została hipoteka umowna łączna do kwoty 61.950.000,00 PLN na zabezpieczenie Umowy Kredytowej numer 200001414 z dnia 27.04.2022
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00008452/4) ustanowiona została hipoteka umowna łączna do kwoty 61.950.000,00 PLN na zabezpieczenie Umowy Kredytowej numer 200001414 z dnia 27.04.2022
- Na nieruchomości gruntowej (KW KO1L/00021041/7) ustanowiona została hipoteka umowna łączna do kwoty 61.950.000,00 PLN na zabezpieczenie Umowy Kredytowej numer 200001414 z dnia 27.04.2022

## 16 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na dzień 31.12.2022 r. w Spółce nie istniały zobowiązania warunkowe.

## 17 INNE INFORMACJE DOTYCZĄCE KAPITAŁÓW WŁASNYCH

### 17.1. Proponowany podział wyniku finansowego

PROPONOWANY PODZIAŁ WYNIKU FINANSOWEGO (ZYSK)		
Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Wynik do podziału, w tym:	101 694 647,36
1.1.	- wynik finansowy za bieżący okres sprawozdawczy	29 485 289,85
1.2.	- nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	72 209 357,51
2.	Proponowany podział (tytuły):	101 694 647,36
2.8.	- brak podjęcia decyzji przez Zarząd do dnia podpisania sprawozdania finansowego o podziale wyniku	101 694 647,36

## 18 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW - STRUKTURA RZECZOWA			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	99 776 375,88	102 684 348,08
1.2.	- usługi	99 776 375,88	102 684 348,08
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	865 669,35	619 755,24
2.1.	- towary	865 669,35	619 755,24
Razem		100 642 045,23	103 304 103,32

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW - STRUKTURA TERYTORIALNA			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	99 776 375,88	102 684 348,08
1.1.	- kraj	99 776 375,88	102 684 348,08
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	865 669,35	619 755,24
2.1.	- kraj	865 669,35	619 755,24
Razem		100 642 045,23	103 304 103,32

## 19 POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY

### 19.1. Pozostała działalność operacyjna

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	210 908,87	246 041,83
	- przychody ze zbycia (+)	210 908,87	2 481 301,62
	- wartość netto zbytych aktywów (-)	0,00	-2 235 259,79
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	55 049 986,52	0,00
	- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz środków trwałych w budowie	866 000,00	0,00
	- przychody z aktualizacji nieruchomości	54 183 986,52	0,00
4.	Inne przychody operacyjne (tytuły):	1 011 881,23	2 959 052,49
	- uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	846 834,81	1 271 195,04
	- darowizny otrzymane (subwencja PFR)	0,00	1 675 000,00
	- inne	165 046,42	12 857,45
<b>5.</b>	<b>Razem pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>56 272 776,62</b>	<b>3 205 094,32</b>

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne (tytuły):	72 724,99	1 791 864,66
	- spisanie należności bezpośrednio w ciężar kosztów	52 762,40	1 545 621,95
	- inne	19 962,59	246 242,71
<b>4.</b>	<b>Razem pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>72 724,99</b>	<b>1 791 864,66</b>

19.2. Działalność finansowa

PRZYCHODY FINANSOWE - ODSETKI							
Lp	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane w tym:				Odsetki ogółem
			wg terminów zapłaty			od aktywów objętych odpisem aktualizującym	
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy		
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	100 690,42	0,00	100 690,42
	- pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	0,00	100 690,42	0,00	100 690,42
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100 690,42</b>	<b>0,00</b>	<b>100 690,42</b>

INNE PRZYCHODY FINANSOWE			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
1.1.	Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	4 743,58	0,00
1.3.	poręczenia	163 000,00	72 000,00
1.4.	pośrednictwo finansowe+provizja opl.klimatycznych	146 590,59	0,00
1.5.	Inne	102,27	98 864,71
	<b>Razem inne przychody finansowe</b>	<b>314 436,44</b>	<b>170 864,71</b>

KOSZTY FINANSOWE - ODSETKI						
Lp	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane wg terminów zapłaty:			Odsetki ogółem
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
1.	Wobec jednostek powiązanych	12 041 726,32	0,00	0,00	4 071 030,98	16 112 757,30
	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 127 611,49	0,00	0,00	0,00	1 127 611,49
	- długoterminowe zobowiązania finansowe	10 914 114,83	0,00	0,00	4 071 030,98	14 985 145,81
2.	Wobec pozostałych jednostek	6 623 563,10	310 425,71	0,00	104 521,40	7 038 510,21
	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 378 750,06	0,00	0,00	0,00	1 378 750,06
	- długoterminowe zobowiązania finansowe	5 244 813,04	310 425,71	0,00	104 521,40	5 659 760,15
	<b>Razem</b>	<b>18 665 289,42</b>	<b>310 425,71</b>	<b>0,00</b>	<b>4 175 552,38</b>	<b>23 151 267,51</b>

<b>INNE KOSZTY FINANSOWE</b>			
<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>za okres</b>	
		<b>od 01.01 do 31.12.2022</b>	<b>od 01.01 do 31.12.2021</b>
1.1.	Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	0,00	7 803,08
1.3.	Prowizje (inne niż ujęte w odsetkach)	1 160 058,90	0,00
1.7.	Inne	1 394,44	438 691,33
<b>Razem inne koszty finansowe</b>		<b>1 161 453,34</b>	<b>446 494,41</b>

**20 PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZANEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY  
INCYDENTALNIE**

Nie wystąpiły.

## 21 PODATEK DOCHODOWY

Obowiązujące w Polsce przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, powodując istotne różnice w ich interpretacji i istotne wątpliwości w ich stosowaniu. Organy podatkowe posiadają instrumenty kontroli umożliwiające im weryfikację podstaw opodatkowania (w większości przypadków w okresie poprzednich 5 lat obrotowych), oraz nakładanie kar i grzywien. Od 15 lipca 2016 roku Ordynacja Podatkowa uwzględniła także postanowienia Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia opodatkowania. Klauzulę GAAR należy stosować tak w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie, jak i do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. W konsekwencji ustalenie zobowiązań podatkowych, aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego może wymagać istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych, a kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych.

Na podstawie art. 12 ust. 2 ustawy z dnia 28 listopada 2020 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2020 r. poz. 2123; zwanej dalej: „Ustawą”), iż przepisy ustaw zmienianych w art. 1 i art. 2 Ustawy, stosuje się do Spółki oraz przychodów i kosztów związanych z uczestnictwem w Spółce począwszy od dnia 1 maja 2021 r.

W konsekwencji Spółka uzyskuje status podatnika podatku dochodowego od osób prawnych z dniem 1 maja 2021 r.

21.1. Bieżący podatek dochodowy

ROZLICZENIE BIEŻĄCEGO PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.05 do 31.12.2021
1.	Zysk (strata) brutto za rok	44 434 823,91	20 601 773,62
2.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	55 049 986,52	1 681 180,00
	subwencja PFR	0,00	1 675 000,00
	udział w zysku	0,00	6 180,00
	rozwiązanie rezerwy na Środki trwałe	866 000,00	0,00
	przychody z przeszacowania nieruchomości	54 183 986,52	0,00
3.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w bieżącym roku **	73 320,53	68 734,26
	odsetki od pożyczek	73 320,53	68 734,26
5.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	1 043 238,64	3 336 367,92
	eksploatacja samochodów	547 648,59	307 085,20
	rozliczenie niedoborów	27 942,19	233 551,56
	amortyzacja	0,00	2 795 189,14
	pozostałe	467 647,86	542,02
6.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku **	5 456 043,45	2 449 734,59
	odpis należności	0,00	95 621,95
	odpis środki trwałe	0,00	1 450 000,00
	odsetki od pożyczek, kredytów	5 417 437,47	425 611,93
	świadczenia na rzecz pracowników	0,00	201 889,17
	prowinizje od pożyczek	0,00	276 611,54
	wynagrodzenia i koszty wynagrodzeń	38 605,98	0,00
7.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w kosztach księgowych w latach ubiegłych **	1 033 056,32	0,00
	prowinizje od pożyczek, kredytów	831 541,10	0,00
	wynagrodzenia i koszty wynagrodzeń	201 515,22	0,00
9.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-15 582 931,57	-3 996 562,38
	leasing	-7 167 202,84	-2 526 562,38
	prowinizje od pożyczek	0,00	-1 470 000,00
	amortyzacja	-8 415 728,73	0,00
<b>10.</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>(20 805 188,94)</b>	<b>20 641 399,49</b>
<b>11.</b>	<b>Podatek dochodowy wg stawki</b>	<b>398 780,00</b>	<b>3 921 866,00</b>
12.	Odliczenia od podatku	0,00	
<b>13.</b>	<b>Podatek należny</b>	<b>398 780,00</b>	<b>3 921 866,00</b>

\* trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

\*\* przejściowe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Dane porównawcze za okres 01.05-31.12.2021 nie zostały zaktualizowane o korektę związaną ze zmianą polityki rachunkowości w zakresie wyceny nieruchomości ze względu na nieistotną różnicę.

21.2. Odroczone podatki dochodowe

<b>AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO</b>					
Lp	Tytuły różnic przejściowych - różnica pomiędzy podatkową a bilansowa wartością:	stan aktywa w bilansie na dzień		zmiana aktywa ujęta w korespondencji z wynikiem finansowym za okres	
		31.12.2022	31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
2.	środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym	7 243 645,36	5 462 900,60	1 780 744,76	4 833 155,47
8.	rezerw na świadczenia pracownicze	8 002,80	3 940,60	4 062,20	-125,40
9.	pozostałych rezerw				
10.	kredytów i pożyczek otrzymanych (wycena w skorygowanej cenie nabycia, różnice kursowe)	3 183 307,66	2 427 649,11	755 658,54	527 772,15
<b>Razem</b>		<b>10 434 955,82</b>	<b>7 894 490,32</b>	<b>2 540 465,50</b>	<b>5 360 802,22</b>

<b>REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO</b>					
Lp	Tytuły różnic przejściowych - różnica pomiędzy podatkową a bilansowa wartością:	stan rezerwy w bilansie na dzień		zmiana rezerwy ujęta w korespondencji z wynikiem finansowym za okres	
		31.12.2022	31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
2.	środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu	10 811 903,70	6 152 175,49	4 659 728,22	5 125 456,34
3.	pożyczek udzielonych (różnice kursowe, skorygowana cena nabycia)	89 664,38	75 733,48	13 930,90	19 306,08
4.	aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej	12 417 560,44	0,00	12 417 560,44	0,00
<b>Razem</b>		<b>23 319 128,53</b>	<b>6 227 908,97</b>	<b>17 091 219,56</b>	<b>5 144 762,42</b>

<b>Obciążenie podatkiem dochodowym wykazane w rachunku zysków i strat - część odroczone</b>	<b>14 550 754,06</b>	<b>(216 039,80)</b>
---	----------------------	---------------------

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Zarząd Spółki ocenił, że realizacja nadwyżki aktywa nad rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest realna i oszacowany składnik aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego został ujęty w bilansie.

## 22 INFORMACJE DODATKOWE DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2022	31.12.2021
1.	Środki pieniężne w kasie	41 166,54	30 277,17
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 643 309,29	6 021 703,32
3.	Inne środki pieniężne	1 304 207,83	142 772,63
5.	Razem środki pieniężne wykazane w bilansie	2 988 683,66	6 194 753,12
8.	<b>Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>2 988 683,66</b>	<b>6 194 753,12</b>

Z powyższej kwoty na dzień 31 grudnia 2022 roku na rachunku VAT znajdowało się 1 566,34 zł (31 grudnia 2021 roku: 40 939,66 zł), które można wykorzystać wyłącznie zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku od towarów i usług (co stanowi ograniczenie możliwości wykorzystania środków pieniężnych).

UZGODNIENIE ZMIAN STANU NIEKTÓRYCH POZYCJI Z BILANSU ZE ZMIANAMI STANU TYCH POZYCJI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
1.1.	Zmiana stanu należności wykazana w bilansie	4 684 625,75	-10 695 558,59
1.	Zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	4 684 625,75	-10 695 558,59
2.1.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wykazana w bilansie	14 109 626,79	-6 047 335,27
2.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	14 109 626,79	-6 047 335,27
3.1.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazanych w bilansie	59 343 315,48	24 491 523,40
3.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	59 343 315,48	24 491 523,40

## 23 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
1.	Pracownicy umysłowi - umowa o pracę	21	22
2.	Pracownicy fizyczni	1	0
3.	<b>Pracownicy ogółem</b>	<b>22</b>	<b>22</b>

**24 WYNAGRODZENIA WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH. ZOBOWIĄZANIA WYNIKAJĄCE Z EMERYTUR I PODOBNYCH ŚWIADCZEŃ DLA BYŁYCH CZŁONKÓW TYCH ORGANÓW**

Nie wystąpiły.

**25 POŻYCZKI I ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH.**

Nie wystąpiły.

**26 WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ**

<b>WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY</b>			
Lp	Wyszczególnienie	Kwota za okres:	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
1.	Badanie sprawozdania finansowego	42 000,00	25 000,00
2.	<b>Łączne wynagrodzenie</b>	<b>42 000,00</b>	<b>25 000,00</b>

**27 UMOWY ZAWARTE PRZEZ SPÓŁKĘ NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE**

W roku 2022 Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

**28 TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI**

<b>INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - SPRZEDAŻ ORAZ NALEŻNOŚCI</b>								
Lp	Wyszczególnienie	Przych. ze sprz. produktów, towarów i materiałów	Pozostałe przychody operacyjne	Należności długoterminowe (wartość netto)	Należności z tytułu dostaw i usług:			Należności krótkoterm. pozostałe (wartość netto)
					wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	
1.	EVEREST DEVELOPMENT 2 SP.Z O.O.	190 655,27	0,00	0,00	9 013,57	9 013,57	0,00	0,00
2.	HOLIDAY PARK INVEST SP. Z O.O.	6 089 408,48	0,00	0,00	3 803 653,45	3 803 653,45	0,00	0,00
3.	SOLTEX SP.Z O.O. SP. K.	10 142,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	SOLTEX SP.Z O.O. CUW SP. K.	65 631,86	0,00	0,00	209,85	209,85	0,00	0,00
6.	HOLIDAY PARK & RESORT SP. Z O.O. GASTRONOMIA SP.K.	1 829 365,06	0,00	0,00	24 166,29	24 166,29	0,00	0,00
11.	HOLIDAY PARK AND RESPOR SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	451 000,00	451 000,00	0,00	0,00
12.	EVEREST DEVELOPMENT HAWRYLUK SP.K.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 120,00
	<b>Razem</b>	<b>8 185 203,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 288 043,16</b>	<b>4 288 043,16</b>	<b>0,00</b>	<b>75 120,00</b>

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - ZAKUP ORAZ ZOBOWIĄZANIA								
Lp	Wyszczególnienie	Zakupy wykazane jako:				Zobowiązania krótkoterminowe		Zobowiązania długoterminowe (bez pożyczek)
		koszty działalności podstawowej	pozostałe koszty operacyjne	aktywa obrotowe	aktywa trwale	z tytułu dostaw i usług	pozostałe (bez pożyczek)	
1.	BILBOX SP. Z O.O.	690 010,58	0,00	0,00	11 626,80	61 549,20		
2.	EVEREST DEVELOPMENT 2 SP. Z O.O.	134 084,02	28,24	0,00	50 359 762,54	6 134 271,54	0,00	0,00
3.	EVEREST DEVELOPMENT HAWRYLUK SP.K.	581 080,13	152 964,00	0,00	0,00	260 584,78	0,00	0,00
4.	HOLIDAY PARK INVEST SP. Z O.O.	20 257 717,12	0,00	0,00	0,00	278,13	0,00	0,00
5.	SOLTEX SP.Z O.O. SP. K.	1 239 709,84	0,00	0,00	40 074 671,16	427 013,33	0,00	0,00
6.	SOLTEX SP.Z O.O. CUW SP. K.	6 376 218,94	6 274,30	0,00	3 777,89	430 979,49	0,00	0,00
7.	Soltex Holding 1 sp. z o.o. (SOLTEX HOLDING SP. Z O.O. SP.K.)	2 707 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	HOLIDAY PARK & RESORT SP. Z O.O. GASTRONOMIA SP.K.	20 391 278,99	0,00	4 780,18	13 730,49	32 627,21	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>52 377 299,62</b>	<b>159 266,54</b>	<b>4 780,18</b>	<b>90 463 568,88</b>	<b>7 347 303,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Zakupy od jednostki powiązanej Everest Development 2 Sp. z o.o. w wysokości 50 359 762,54 zł zostały wykazane w pozycji rzeczowych aktywów trwałych. Dotyczą one nakładów związanych z realizacją inwestycji polegających na budowie ośrodków nadmorskich.

Zakupy od jednostki powiązanej Soltex Sp. z o.o. Sp.k. w wysokości 40 074 671,16 zł zostały wykazane w pozycji rzeczowych aktywów trwałych. Dotyczą zaliczek na zakup gruntów w kwocie 38 684 479,70 zł, zakupu gruntów w kwocie 890 000,00 zł oraz zakupu innych środków trwałych.

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA							
Lp	Wyszczególnienie	Pożyczki udzielone:			Pożyczki otrzymane i leasingi:		
		długoterminowe aktywa finansowe	krótkoterm. aktywa finansowe	przychody finansowe z tytułu odsetek	zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe	koszty finansowe z tytułu odsetek
1.	Soltex Holding 1 sp. z o.o. (SOLTEX HOLDING SP. Z O.O. SP.K.)	0,00	0,00	0,00	790 448,26	0,00	60 243,25
2.	SOLTEX FINANSE SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	36 262 123,66	0,00	807 317,12
3.	HOLIDAY PARK AND RESORT SP. Z O.O.	1 471 917,81	0,00	100 690,42	124 400 450,28	0,00	13 893 364,20
4.	SOLTEX HOLDING SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	716 712,78	0,00	50 001,35
5.	HOLIDAY PARK & RESORT SP. Z O.O. GASTRONOMIA SP.K.	0,00	0,00	0,00	1 160 451,64	19 515,96	174 219,89
7.	SOLTEX SP.Z O.O. SP.K.	0,00	0,00	0,00	15 196 642,75	2 728 396,73	1 015 376,30
8.	SOLTEX SP. Z O.O. CUW SP.K.	0,00	0,00	0,00	0,00	174 470,03	20 882,67
9.	EVEREST DEVELOPMENT 2 SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	11 589 420,29	1 241 885,28	91 352,52
<b>Razem</b>		<b>1 471 917,81</b>	<b>0,00</b>	<b>100 690,42</b>	<b>190 116 249,66</b>	<b>4 164 268,00</b>	<b>16 112 757,30</b>

## 29 TRANSAKCJE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W 2022 roku Spółka nie zawierała umów odbiegających od warunków rynkowych z podmiotami powiązanyymi. Podmiot powiązany został zdefiniowany zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości.

**30 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO**

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

**31 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

Nie wystąpiły

**32 INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI**

Zarząd Spółki Holiday Park & Resort sp. z o.o. ("Spółka") informuje, iż na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji wojennej na Ukrainie.

Zarząd Spółki na moment podpisania sprawozdania finansowego nie odnotował znaczących zakłóceń w obszarach związanych z zapotrzebowaniem na usługi pobytu w resortach oraz inne usługi świadczone przez Spółkę w sezonie letnim oraz nie odnotował istotnego wzrostu anulacji dokonanych wcześniej rezerwacji.

W opinii Zarządu zidentyfikowane obszary ryzyka w Spółce to:

- a) potencjalna utrata pracowników lub podwykonawców oraz opóźnienie świadczonych przez podwykonawców usług co może wpłynąć na przesunięcie terminów realizowanych kontraktów w zakresie rozbudowy resortów. Jednakże w opinii zarządu opóźnienia takie mogą być kwalifikowane jako siła wyższa i nie powinny stanowić istotnego zagrożenia dla wyników finansowych,
- b) potencjalne straty wynikające z ewentualnej utraty płynności finansowej przez klientów zakupujących usługi pobytu w resortach,
- c) potencjalna rezygnacja z wypoczynku w resortach w sezonie letnim,
- d) spadek rentowności wynikający z wyższych stóp procentowych.

W dłuższym i średnim terminie zasadnicze czynniki ryzyka mają charakter makroekonomiczny. Wzrost inflacji, podniesienie stóp procentowych może wpłynąć na spadek popytu na usługi turystyczne w Spółce

W związku z podjętymi działaniami Zarząd Spółki na dzień podpisania sprawozdania finansowego ocenia, że założenie o kontynuacji jest słuszne. Jednakże opisana sytuacja, może w ocenie Zarządu w dłuższej perspektywie stanowić istotną niepewność w kwestii zakresu prowadzenia działalności, co w konsekwencji może mieć wpływ na przyjęte założenie kontynuacji działania.

**33 ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM. BŁĘDY POPEŁNIONE W LATACH UBIEGŁYCH**

Spółka w 2022 r. zmieniła zasady wyceny nieruchomości na wartość godziwą oszacowaną przez niezależnego rzeczoznawcę. Dane porównawcze wprowadzono na dzień 31.12.2021 r.

INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH - ZMIANA ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH					
BILANS					
AKTYWA					
Wyszczególnienie		Nr korekty	Bilans na dzień 31.12.2021		
			Dane ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy	Kwota korekty	Dane ze sprawozdania finansowego za rok poprzedni
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1</b>	<b>420 603 913,67</b>	<b>79 557 620,03</b>	<b>341 046 293,64</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne		47 783,74	0,00	47 783,74
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		47 783,74	0,00	47 783,74
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1	603 565,44	(331 055 006,86)	331 658 572,30
1.	Środki trwałe	1	603 565,44	(290 815 502,96)	291 419 068,40
	a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)	1	0,00	(70 562 194,56)	70 562 194,56
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1	0,00	(194 712 413,56)	194 712 413,56
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1	99 250,85	(452 737,30)	551 988,15
	d) środki transportu	1	20 700,00	(16 477,48)	37 177,48
	e) inne środki trwałe	1	483 614,59	(25 071 680,06)	25 555 294,65
2.	Środki trwałe w budowie	1	0,00	(13 469 342,77)	13 469 342,77
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	1	0,00	(26 770 161,13)	26 770 161,13
IV.	Inwestycje długoterminowe	1	412 058 074,17	410 612 626,89	1 445 447,28
1.	Nieruchomości, w tym:	1	410 612 626,89	410 612 626,89	0,00
	- nieruchomości w budowie	1	40 239 503,90	40 239 503,90	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		1 445 447,28	0,00	1 445 447,28
	a) w jednostkach powiązanych		1 445 447,28	0,00	1 445 447,28
	- udziały lub akcje		6 850,00	0,00	6 850,00
	- udzielone pożyczki		1 438 597,28	0,00	1 438 597,28
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		7 894 490,32	0,00	7 894 490,32
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		7 894 490,32	0,00	7 894 490,32
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>21 097 117,12</b>	<b>0,00</b>	<b>21 097 117,12</b>
I.	Zapasy		509 605,61	0,00	509 605,61
4.	Towary		509 605,61	0,00	509 605,61
II.	Należności krótkoterminowe		14 176 754,19	0,00	14 176 754,19
1.	Należności od jednostek powiązanych		8 338 871,47	0,00	8 338 871,47
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		8 274 541,47	0,00	8 274 541,47
	- do 12 miesięcy		8 274 541,47	0,00	8 274 541,47
	b) inne		64 330,00	0,00	64 330,00
3.	Należności od pozostałych jednostek		5 837 882,72	0,00	5 837 882,72
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		334 599,49	0,00	334 599,49
	- do 12 miesięcy		334 599,49	0,00	334 599,49
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdrow.		5 347 980,40	0,00	5 347 980,40
	c) inne		155 302,83	0,00	155 302,83
III.	Inwestycje krótkoterminowe		6 194 753,12	0,00	6 194 753,12
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		6 194 753,12	0,00	6 194 753,12
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		6 194 753,12	0,00	6 194 753,12
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		6 194 753,12	0,00	6 194 753,12
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		216 004,20	0,00	216 004,20
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1</b>	<b>441 701 030,79</b>	<b>79 557 620,03</b>	<b>362 143 410,76</b>

PASywa		Nr korekty	Bilans na dzień 31.12.2021		
			Dane ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy	Kwota korekty	Dane ze sprawozdania finansowego za rok poprzedni
Wyszczególnienie					
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1</b>	<b>132 510 145,15</b>	<b>79 557 620,03</b>	<b>52 952 525,12</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		58 950 000,00	0,00	58 950 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		781 819,22	0,00	781 819,22
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1	41 517 957,90	57 336 011,95	(15 818 054,05)
VI.	Zysk (strata) netto	1	31 272 548,03	22 221 608,08	9 050 939,95
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		(12 180,00)	0,00	(12 180,00)
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>309 190 885,64</b>	<b>0,00</b>	<b>309 190 885,64</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania		6 248 648,97	0,00	6 248 648,97
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		6 227 908,97	0,00	6 227 908,97
3.	Pozostałe rezerwy		20 740,00	0,00	20 740,00
	- krótkoterminowe		20 740,00	0,00	20 740,00
II.	Zobowiązania długoterminowe		193 972 803,78	0,00	193 972 803,78
1.	Wobec jednostek powiązanych		152 040 919,54	0,00	152 040 919,54
3.	Wobec pozostałych jednostek		41 931 884,24	0,00	41 931 884,24
	a) kredyty i pożyczki		39 723 769,10	0,00	39 723 769,10
	c) inne zobowiązania finansowe		2 110 781,23	0,00	2 110 781,23
	e) inne		97 333,91	0,00	97 333,91
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		51 509 529,21	0,00	51 509 529,21
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		28 928 786,86	0,00	28 928 786,86
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		4 615 720,02	0,00	4 615 720,02
	- do 12 miesięcy		4 615 720,02	0,00	4 615 720,02
	b) inne		24 313 066,84	0,00	24 313 066,84
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		22 580 742,35	0,00	22 580 742,35
	a) kredyty i pożyczki		4 646 977,44	0,00	4 646 977,44
	c) inne zobowiązania finansowe		1 294 841,31	0,00	1 294 841,31
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 468 543,08	0,00	1 468 543,08
	- do 12 miesięcy		1 468 543,08	0,00	1 468 543,08
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 463 635,58	0,00	3 463 635,58
	h) z tytułu wynagrodzeń		134 821,51	0,00	134 821,51
	i) inne		11 571 923,43	0,00	11 571 923,43
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		57 459 903,68	0,00	57 459 903,68
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		57 459 903,68	0,00	57 459 903,68
	- długoterminowe		17 237 971,10	0,00	17 237 971,10
	- krótkoterminowe		40 221 932,58	0,00	40 221 932,58
	<b>PASywa RAZEM</b>	<b>1</b>	<b>441 701 030,79</b>	<b>79 557 620,03</b>	<b>362 143 410,76</b>

Tabela nr 37.2				
INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH - ZMIANA ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH				
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM				
Wyszczególnienie	Nr korekty	Rachunek zysków i strat za okres od 01.01 do 31.12.2021		
		Dane ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy	Kwota korekty	Dane ze sprawozdania finansowego za rok poprzedni
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>		<b>103 304 103,32</b>	<b>0,00</b>	<b>103 304 103,32</b>
- od jednostek powiązanych		27 494 881,32	0,00	27 494 881,32
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		102 684 348,08	0,00	102 684 348,08
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		619 755,24	0,00	619 755,24
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>1</b>	<b>59 129 073,79</b>	<b>(22 221 608,08)</b>	<b>81 350 681,87</b>
I. Amortyzacja	1	922 308,99	(22 221 608,08)	23 143 917,07
II. Zużycie materiałów i energii		5 686 466,79	0,00	5 686 466,79
III. Usługi obce		25 617 452,60	0,00	25 617 452,60
IV. Podatki i opłaty, w tym:		2 162 167,56	0,00	2 162 167,56
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		4 943 483,68	0,00	4 943 483,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		787 364,23	0,00	787 364,23
- emerytalne		276 560,52	0,00	276 560,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		367 134,67	0,00	367 134,67
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		18 642 695,27	0,00	18 642 695,27
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>1</b>	<b>44 175 029,53</b>	<b>22 221 608,08</b>	<b>21 953 421,45</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>		<b>3 205 094,32</b>	<b>0,00</b>	<b>3 205 094,32</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		246 041,83	0,00	246 041,83
IV. Inne przychody operacyjne		2 959 052,49	0,00	2 959 052,49
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>		<b>1 791 864,66</b>	<b>0,00</b>	<b>1 791 864,66</b>
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 545 620,95	0,00	1 545 620,95
III. Inne koszty operacyjne		246 243,71	0,00	246 243,71
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>1</b>	<b>45 588 259,19</b>	<b>22 221 608,08</b>	<b>23 366 651,11</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>		<b>278 655,68</b>	<b>0,00</b>	<b>278 655,68</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		6 180,00	0,00	6 180,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		6 180,00	0,00	6 180,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		6 180,00	0,00	6 180,00
II. Odsetki, w tym:		101 610,97	0,00	101 610,97
- od jednostek powiązanych		101 610,97	0,00	101 610,97
V. Inne		170 864,71	0,00	170 864,71
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>		<b>10 888 540,64</b>	<b>0,00</b>	<b>10 888 540,64</b>
I. Odsetki, w tym:		10 442 046,23	0,00	10 442 046,23
- dla jednostek powiązanych		8 332 069,45	0,00	8 332 069,45
IV. Inne		446 494,41	0,00	446 494,41
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F + G - H)</b>	<b>1</b>	<b>34 978 374,23</b>	<b>22 221 608,08</b>	<b>12 756 766,15</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>		<b>3 705 826,20</b>	<b>0,00</b>	<b>3 705 826,20</b>
I. Część bieżąca		3 921 866,00	0,00	3 921 866,00
II. Część odroczone		(216 039,80)	0,00	(216 039,80)
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I - J - K)</b>	<b>1</b>	<b>31 272 548,03</b>	<b>22 221 608,08</b>	<b>9 050 939,95</b>

Tabela nr 37.4					
INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH - ZMIANA ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH					
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)					
Wyszczególnienie		Nr korekty	Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01 do 31.12.2021		
			Dane ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy	Kwota korekty	Dane ze sprawozdania finansowego za rok poprzedni
<b>A.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I.	Zysk (strata) netto	1	31 272 548,03	22 221 608,08	9 050 939,95
II.	Korekty razem	1	19 004 142,84	(22 221 608,08)	41 225 750,92
1.	Amortyzacja	1	922 308,99	(22 221 608,08)	23 143 917,07
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		9 142 622,69	0,00	9 142 622,69
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		1 203 958,17	0,00	1 203 958,17
6.	Zmiana stanu zapasów		(13 376,55)	0,00	(13 376,55)
7.	Zmiana stanu należności		(10 695 558,59)	0,00	(10 695 558,59)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		(6 047 335,27)	0,00	(6 047 335,27)
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		24 491 523,40	0,00	24 491 523,40
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>		<b>50 276 690,87</b>	<b>0,00</b>	<b>50 276 690,87</b>
<b>B.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
I.	Wpływy		2 492 481,62	0,00	2 492 481,62
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 481 301,62	0,00	2 481 301,62
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		11 180,00	0,00	11 180,00
	a) w jednostkach powiązanych		11 180,00	0,00	11 180,00
	- dywidendy i udziały w zyskach		11 180,00	0,00	11 180,00
II.	Wydatki		72 207 719,86	0,00	72 207 719,86
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1	0,00	(64 632 719,86)	64 632 719,86
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1	64 632 719,86	64 632 719,86	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne		7 575 000,00		7 575 000,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>(69 715 238,24)</b>	<b>0,00</b>	<b>(69 715 238,24)</b>
<b>C.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I.	Wpływy		84 357 185,00	0,00	84 357 185,00
2.	Kredyty i pożyczki		84 357 185,00	0,00	84 357 185,00
II.	Wydatki		59 335 948,04	0,00	59 335 948,04
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		1 471 984,00	0,00	1 471 984,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek		46 908 918,84	0,00	46 908 918,84
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		4 685 598,02	0,00	4 685 598,02
8.	Odsetki		6 269 447,18	0,00	6 269 447,18
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>25 021 236,96</b>	<b>0,00</b>	<b>25 021 236,96</b>
<b>D.</b>	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>				
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>				
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU</b>				
			612 063,53		612 063,53
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>				
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		40 939,66	0,00	40 939,66

### 34 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Spółka należy do Grupy Kapitałowej Soltex Holding 1 sp. z o.o.