

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK

ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2023 ROKU

Poznań, 25.04.2024 r.

Spis treści

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
II.	BILANS	12
III.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	16
IV.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	17
V.	RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	19
VI.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	21

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. DANE IDENTYFIKUJĄCE

Nazwa jednostki	Holiday Park & Resort Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa
Siedziba jednostki	Wielkopolskie Śremski Śrem Śrem
Adres jednostki	PL Wielkopolskie Śremski 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 2023 roku	31 grudnia 2023 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
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK
Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności	

6. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

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.

Spółka 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 trwałe	5 – 14 lat

Środki trwałe 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 uiszczoną 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 ekwiwalenty 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 usabiających 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 365 dni.

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

- zwiększając 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 trwałe w budowie, środki trwałe 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 odroczony 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 odroczony 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

Aktywa	31.12.2023	31.12.2022
A. Aktywa trwałe	694 848 378,17	586 954 095,20
I Wartości niematerialne i prawne	96 446,71	229 702,79
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	96 446,71	229 702,79
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	494 384,61	459 092,12
1. Środki trwałe	446 604,56	459 092,12
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	57 795,22	74 431,81
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	388 809,34	384 660,31
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	47 780,05	0,00
III Należności długoterminowe	111 190,00	75 120,00
1. Od jednostek powiązanych	111 190,00	75 120,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	682 592 900,31	575 755 224,47
1. Nieruchomości	681 015 082,50	574 277 406,66
- w tym: nieruchomości w budowie	71 698 445,38	53 706 406,66
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 577 817,81	1 477 817,81
a) w jednostkach powiązanych	1 577 817,81	1 477 817,81
- udziały lub akcje	5 900,00	5 900,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1 571 917,81	1 471 917,81
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 553 456,54	10 434 955,82
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 553 456,54	10 434 955,82
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	11 601 399,82	9 332 703,11
I Zapasy	296 152,95	309 229,91
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	296 152,95	309 229,91

5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	8 140 558,61	5 417 008,44
1. Należności od jednostek powiązanych	1 440 383,29	4 288 043,16
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	768 668,99	3 837 043,16
- do 12 miesięcy	768 668,99	3 837 043,16
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	671 714,30	451 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	6 700 175,32	1 128 965,28
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	480 713,57	429 382,48
- do 12 miesięcy	480 713,57	429 382,48
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 830 640,59	88 322,78
c) inne	388 821,16	611 260,02
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	2 688 574,51	2 988 683,66
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 688 574,51	2 988 683,66
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 688 574,51	2 988 683,66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 688 574,51	2 988 683,66
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	476 113,75	617 781,10
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	706 449 777,99	596 286 798,31

Pasywa	31.12.2023	31.12.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	204 536 646,15	161 426 466,58
I Kapitał (fundusz) podstawowy	81 989 000,00	58 950 000,00
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	781 819,22	781 819,22
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	102 093 427,36	72 209 357,51
VI Zysk (strata) netto	19 672 399,57	29 485 289,85
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	501 913 131,84	434 860 331,73
I Rezerwy na zobowiązania	33 845 495,86	23 361 248,53
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33 780 675,86	23 319 128,53
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	64 820,00	42 120,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	64 820,00	42 120,00
II Zobowiązania długoterminowe	213 258 261,29	262 805 561,00
1. Wobec jednostek powiązanych	162 683 511,62	190 116 249,66
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	50 574 749,67	72 689 311,34
a) kredyty i pożyczki	43 563 620,50	65 967 024,80
- w tym, subwencja PFR	0,00	0,00
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
d) inne zobowiązania finansowe	6 913 920,26	6 625 077,63
e) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
f) inne	97 208,91	97 208,91
III Zobowiązania krótkoterminowe	134 120 090,27	46 060 660,20
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	64 518 860,52	11 511 571,68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 650 217,78	7 347 303,68
- do 12 miesięcy	25 650 217,78	7 347 303,68
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	38 868 642,74	4 164 268,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	69 601 229,75	34 549 088,52
a) kredyty i pożyczki	25 789 208,04	3 793 970,42
- w tym, subwencja PFR	0,00	558 322,28
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
d) inne zobowiązania finansowe	3 138 619,27	2 738 026,37
e) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 179 124,89	4 221 674,13
- do 12 miesięcy	5 179 124,89	4 221 674,13
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
f) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
g) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

h) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 868 611,55	971 351,54
i) z tytułu wynagrodzeń	64 650,22	29 791,71
j) inne	33 561 015,78	22 794 274,35
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe	120 689 284,42	102 632 862,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	120 689 284,42	102 632 862,00
- długoterminowe	60 344 642,21	30 789 858,60
- krótkoterminowe	60 344 642,21	71 843 003,40
Pasywa razem	706 449 777,99	596 286 798,31

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat porównawczy	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	119 946 288,86	100 115 624,90
- od jednostek powiązanych	5 902 800,96	7 904 304,33
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	90 670 032,26	74 980 809,12
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	29 276 256,60	25 134 815,78
B. Koszty działalności operacyjnej	100 436 003,79	87 991 956,59
I. Amortyzacja	285 229,90	250 971,17
II. Zużycie materiałów i energii	7 146 513,69	8 180 040,34
III. Usługi obce	47 496 770,63	37 777 244,99
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 758 248,13	3 053 261,66
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	9 293 120,23	7 176 842,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 104 593,81	1 311 727,25
- emerytalne	424 668,67	429 183,44
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	879 601,86	857 068,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30 471 925,54	29 384 800,40
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	19 510 285,07	12 123 668,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	45 958 780,66	56 272 776,62
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	210 908,87
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	44 038 622,74	54 183 986,52
IV. Inne przychody operacyjne	1 920 157,92	1 877 881,23
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 062 484,16	72 724,99
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	954 115,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	108 369,16	72 724,99
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	64 406 581,57	68 323 719,94
G. Przychody finansowe	1 835 215,03	423 824,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	145 878,48	100 690,42
- od jednostek powiązanych	145 878,48	100 690,42
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	8 697,96
- w jednostkach powiązanych	0,00	8 697,96
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	1 689 336,55	314 436,44
H. Koszty finansowe	36 423 060,42	24 312 720,85
I. Odsetki, w tym:	34 539 558,65	23 151 267,51
- dla jednostek powiązanych	24 410 459,41	16 112 757,30
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	1 883 501,77	1 161 453,34
I. Zysk (strata) brutto	29 818 736,18	44 434 823,91
J. Podatek dochodowy	10 146 336,61	14 949 534,06
Część bieżąca	803 290,00	398 780,00
Część odroczone	9 343 046,61	14 550 754,06
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	19 672 399,57	29 485 289,85

IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	161 426 466,58	132 510 145,15
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	161 426 466,58	132 510 145,15
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	58 950 000,00	58 950 000,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	23 039 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	23 039 000,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	23 039 000,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	81 989 000,00	58 950 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	781 819,22	781 819,22
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	781 819,22	781 819,22
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	72 209 357,51	72 778 325,93
5.1. Zysk z lat ubiegłych początek okresu	72 209 357,51	72 778 325,93
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	398 780,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	72 608 137,51	72 778 325,93
a) zwiększenie (z tytułu)	29 485 289,85	426 379,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	29 485 289,85	426 379,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	995 347,42
- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
- inne	0,00	995 347,42
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	102 093 427,36	72 209 357,51
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	102 093 427,36	72 209 357,51
6. Wynik netto	19 672 399,57	29 485 289,85

a) zysk netto	19 672 399,57	29 485 289,85
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	204 536 646,15	161 426 466,58
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	204 536 646,15	161 426 466,58

V. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	19 672 399,57	29 485 289,85
II. Korekty razem	47 660 965,85	105 091 599,37
1. Amortyzacja	285 229,90	250 971,17
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	34 234 945,71	27 282 561,77
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-43 084 507,74	-210 908,87
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	13 076,96	200 375,70
7. Zmiana stanu należności	-2 759 620,17	4 684 625,75
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	31 009 224,81	14 109 626,79
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	27 563 836,38	59 343 315,48
10. Inne korekty	398 780,00	-568 968,42
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	67 333 365,42	134 576 889,22
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 185 878,48	284 228,76
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	210 908,87
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 185 878,48	73 319,89
a) w jednostkach powiązanych	2 185 878,48	73 319,89
- zbycie aktywów finansowych	2 185 878,48	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	73 319,89
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	52 494 521,25	143 642 393,65
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	139 486,26	293 416,90
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	47 443 674,67	104 664 497,05
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 140 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	2 140 000,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	2 140 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	2 771 360,32	38 684 479,70
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-50 308 642,77	-143 358 164,89
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowych		
I. Wpływy	28 991 341,00	78 220 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	28 991 341,00	78 220 000,00

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	46 316 172,80	72 644 793,79
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	11 693 426,10	40 481 893,94
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	8 315 448,03	7 212 798,20
8. Odsetki	25 817 628,67	22 029 178,85
9. Inne wydatki finansowe	489 670,00	2 920 922,80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-17 324 831,80	5 575 206,21
D. Przepływy pieniężne netto razem	-300 109,15	-3 206 069,46
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-300 109,15	-3 206 069,46
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 988 683,66	6 194 753,12
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 688 574,51	2 988 683,66
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	1 566,34

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

SZCZEGÓLWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne - Oprogramowanie	Inne wartości niematerialne i prawne - Pozostałe	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1. Wartość brutto - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	521 634,81	0,00	521 634,81
2. Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zawarcie umowy leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport, nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto - przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	521 634,81	0,00	521 634,81
6. Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	291 932,02	0,00	291 932,02
7. Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	133 256,08	0,00	133 256,08
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0,00	0,00	0,00	133 256,08	0,00	133 256,08
- odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości (utworzenie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości (rozwiązanie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	425 188,10	0,00	425 188,10
11. Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	229 702,79	0,00	229 702,79
12. Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	96 446,71	0,00	96 446,71

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W POPRZEDNIM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne - Oprogramowanie	Inne wartości niematerialne i prawne - Pozostałe	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1. Wartość brutto - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	255 122,67	0,00	255 122,67
2. Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	266 512,14	0,00	266 512,14
- nabycie	0,00	0,00	0,00	266 512,14	0,00	266 512,14
- zawarcie umowy leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport, nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto - przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	521 634,81	0,00	521 634,81
6. Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	207 338,93	0,00	207 338,93
7. Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	84 593,09	0,00	84 593,09
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0,00	0,00	0,00	84 593,09	0,00	84 593,09
- odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości (utworzenie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości (rozwiązanie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	291 932,02	0,00	291 932,02
11. Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	47 783,74	0,00	47 783,74
12. Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	229 702,79	0,00	229 702,79

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE WEDŁUG TYTUŁÓW WŁASNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
1. Wartości niematerialne i prawne własne	96 446,71	229 702,79
2. Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umowy leasingu finansowego	0,00	0,00
3. Razem wartości niematerialne i prawne w ewidencji bilansowej	96 446,71	229 702,79
4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę wartości niematerialnych i prawnych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00
5. Łączna wartość użytkowanych przez jednostkę wartości niematerialnych i prawnych	96 446,71	229 702,79

2 ŚRODKI TRWAŁE

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto - stan na początek okresu	0,00	0,00	261 967,08	0,00	866 506,21	1 128 473,29
2. Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	3 413,82	0,00	136 072,44	139 486,26
- nabycie	0,00	0,00	3 413,82	0,00	136 072,44	139 486,26
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zawarcie umowy leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport, nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto - przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	265 380,90	0,00	1 002 578,65	1 267 959,55
6. Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	0,00	187 535,27	0,00	481 845,90	669 381,17
7. Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	20 050,41	0,00	131 923,41	151 973,82
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0,00	0,00	20 050,41	0,00	131 923,41	151 973,82
- odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	207 585,68	0,00	613 769,31	821 354,99
11. Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	74 431,81	0,00	384 660,31	459 092,12
12. Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	57 795,22	0,00	388 809,34	446 604,56

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH W POPRZEDNIM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	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
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	51 704,76	51 704,76
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zawarcie umowy leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport, nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie spółki zależnej	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
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	207 000,10	0,00	207 000,10
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	89 400,00	89 400,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto - przemieszczenia wewnętrzne	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
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0,00	0,00	24 819,04	20 700,00	131 289,04	176 808,08
- odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	207 000,10	70 030,00	277 030,10
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	207 000,10	0,00	207 000,10
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	70 030,00	70 030,00
- odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	187 535,27	0,00	481 845,90	669 381,17
11. Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	99 250,85	20 700,00	483 614,59	603 565,44
12. Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	74 431,81	0,00	384 660,31	459 092,12

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
1. Środki trwałe własne	351 882,66	416 796,16
2. Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego	94 721,90	42 295,96
3. Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	446 604,56	459 092,12
4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00
5. Łączna wartość użytkowanych przez jednostkę środków trwałych	446 604,56	459 092,12

Spółka użytkuje środki trwałe na podstawie umów leasingu, zaklasyfikowanych do ujęcia w ewidencji bilansowej jako leasing finansowy. Wartość bilansowa tych składników na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosiła 94 721,90 zł (31 grudnia 2022 roku: 42 295,96 zł) i przedstawiała się następująco:

WARTOŚĆ NETTO AMORTYZOWANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYTKOWANYCH NA PODSTAWIE LEASINGU FINANSOWEGO

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
1. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
2. Budynki i budowle	0,00	0,00
3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
4. Środki transportu	0,00	0,00
5. Inne środki trwałe	94 721,90	42 295,96
Razem	94 721,90	42 295,96

Poniesione w 2023 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wynosiły 67 505 437,79 zł, w tym nakłady na ochronę środowiska 0,00. W 2024 roku Spółka planuje nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 30 000 000,00 zł, w tym nakłady na ochronę środowiska w kwocie 0,00.

W 2024 roku Spółka planuje zintensyfikować swoją działalność w ośrodkach, planuje się rozbudowę infrastruktury o kolejne domki, apartamenty i strefę spa w istniejących ośrodkach. Oferta skierowana do klientów będzie sukcesywnie powiększana o dodatkowe atrakcje mające na celu uatrakcyjnić pobyt i przelozyc się liczbę odwiedzających.

3 ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Nie wystąpiły.

4 INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1. Wartość bilansowa na początek okresu	574 277 406,66	0,00	1 477 817,81	0,00	0,00	0,00	575 755 224,47
2. Zwiększenia (tytuły):	111 404 574,27	0,00	2 285 878,48	0,00	0,00	0,00	113 690 452,75
- nabycie / udzielenie pożyczki	67 365 951,53	0,00	2 140 000,00	0,00	0,00	0,00	69 505 951,53
- aport, nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wycena ujęta w rachunku zysków i strat	44 038 622,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 038 622,74
- odsetki naliczone	0,00	0,00	145 878,48	0,00	0,00	0,00	145 878,48
- kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia (tytuły):	4 666 898,43	0,00	2 185 878,48	0,00	0,00	0,00	6 852 776,91
- sprzedaż	4 666 898,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 666 898,43
- wykup / spłata pożyczki	0,00	0,00	2 140 000,00	0,00	0,00	0,00	2 140 000,00
- wycena ujęta w rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata odsetek od pożyczki	0,00	0,00	45 878,48	0,00	0,00	0,00	45 878,48
- odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenie ujęte w okresie (dotyczy nieruchomości oraz WNiP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wartość bilansowa na koniec okresu	681 015 082,50	0,00	1 577 817,81	0,00	0,00	0,00	682 592 900,31

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH W POPRZEDNIM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1. Wartość bilansowa na początek okresu	410 612 626,89	0,00	1 445 447,28	0,00	0,00	0,00	412 058 074,17
2. Zwiększenia (tytuły):	257 120 498,83	0,00	105 690,42	0,00	0,00	0,00	257 226 189,25
- nabycie / udzielenie pożyczki	152 947 143,69	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	152 952 143,69
- aport, nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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
- odsetki naliczone	3 325 170,27	0,00	100 690,42	0,00	0,00	0,00	3 425 860,69
- kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	46 664 198,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 664 198,35
3. Zmniejszenia (tytuły):	93 455 719,06	0,00	73 319,89	0,00	0,00	0,00	93 529 038,95
- sprzedaż	9 315 251,09	0,00	5 050,00	0,00	0,00	0,00	9 320 301,09
- wykup / spłata pożyczki	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
- wycena ujęta w rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata odsetek od pożyczki	0,00	0,00	27 369,89	0,00	0,00	0,00	27 369,89
- odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenie ujęte w okresie (dotyczy nieruchomości oraz WNiP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	84 140 467,97	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	84 141 367,97
4. Przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wartość bilansowa na koniec okresu	574 277 406,66	0,00	1 477 817,81	0,00	0,00	0,00	575 755 224,47

Wartość godziwa wszystkich nieruchomości została ustalona na podstawie wyceny niezależnego rzeczoznawcy sporządzonej w roku 2023r.

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Wyszczególnienie	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielane pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1. Wartość na początek okresu	5 900,00	0,00	1 471 917,81	0,00	1 477 817,81
2. Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	2 285 878,48	0,00	2 285 878,48
- nabycie / udzielenie pożyczki	0,00	0,00	2 140 000,00	0,00	2 140 000,00
- aport, nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wycena ujęta w rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki naliczone	0,00	0,00	145 878,48	0,00	145 878,48
- kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	2 185 878,48	0,00	2 185 878,48
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykup / spłata pożyczki	0,00	0,00	2 140 000,00	0,00	2 140 000,00
- wycena ujęta w rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata odsetek od pożyczki	0,00	0,00	45 878,48	0,00	45 878,48
- odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Przemieszczenia wewnętrzne / przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wartość na koniec okresu	5 900,00	0,00	1 571 917,81	0,00	1 577 817,81

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH W POPRZEDNIM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Wyszczególnienie	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielane 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
- nabycie / udzielenie pożyczki	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
- aport, nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wycena ujęta w rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki naliczone	0,00	0,00	100 690,42	0,00	100 690,42
- kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia (tytuły):	5 950,00	0,00	67 369,89	0,00	73 319,89
- sprzedaż	5 050,00	0,00	0,00	0,00	5 050,00
- wykup / spłata pożyczki	0,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00
- wycena ujęta w rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata odsetek od pożyczki	0,00	0,00	27 369,89	0,00	27 369,89
- odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
4. Przemieszczenia wewnętrzne / przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wartość na koniec okresu	5 900,00	0,00	1 471 917,81	0,00	1 477 817,81

5 AKTYWA FINANSOWE

PODZIAŁ AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

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 (rachunkowość zabezpieczeń)	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
1. Aktywa finansowe długoterminowe	0,00	1 571 917,81	0,00	0,00	0,00	5 900,00	1 577 817,81
1.1. w jednostkach powiązanych	0,00	1 571 917,81	0,00	0,00	0,00	5 900,00	1 577 817,81
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900,00	5 900,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	1 571 917,81	0,00	0,00	0,00	0,00	1 571 917,81
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aktywa finansowe krótkoterminowe (bez środków pieniężnych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Aktywa finansowe ogółem, w tym:	0,00	1 571 917,81	0,00	0,00	0,00	5 900,00	1 577 817,81
3.1. wycenione w wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. wycenione w skorygowanej cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3. wycenione w cenie nabycia	0,00	1 571 917,81	0,00	0,00	0,00	5 900,00	1 577 817,81

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH

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 (rachunkowość zabezpieczeń)	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
1. Aktywa finansowe na początek okresu	0,00	1 471 917,81	0,00	0,00	0,00	5 900,00	1 477 817,81
2. Zwiększenia (tytuły):	0,00	2 285 878,48	0,00	0,00	0,00	0,00	2 285 878,48
- nabycie / udzielenie pożyczki	0,00	2 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 140 000,00
- przeszacowanie odniesione na przychody finansowe, w tym różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki naliczone	0,00	145 878,48	0,00	0,00	0,00	0,00	145 878,48
- zmiana kategorii składnika aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zmiany	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia (tytuły):	0,00	2 185 878,48	0,00	0,00	0,00	0,00	2 185 878,48
- zbycie / spłata pożyczki	0,00	2 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 140 000,00
- przeszacowanie odniesione na koszty finansowe, w tym różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy z tytułu utraty wartości odniesione na koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmiana kategorii składnika aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata odsetek	0,00	45 878,48	0,00	0,00	0,00	0,00	45 878,48
- inne zmiany	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Aktywa finansowe na koniec okresu	0,00	1 571 917,81	0,00	0,00	0,00	5 900,00	1 577 817,81

WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW FINANSOWYCH, KTÓRYCH NIE WYCENIA SIĘ W WARTOŚCI GODZIWEJ

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Nadwyżka wartości bilansowej nad godziwą
1. Pożyczki udzielone i należności własne	1 571 917,81	1 571 917,81	0,00
- pożyczki	1 571 917,81	1 571 917,81	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa	0,00	0,00	0,00
2. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
- pożyczki	0,00	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa	0,00	0,00	0,00
Razem	1 571 917,81	1 571 917,81	0,00

Ryzyko stopy procentowej

RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - POŻYCZKI UDZIELONE WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp.	Wyszczególnienie	Oprocentowanie nominalne	Oprocentowanie efektywne	Termin spłaty	Kwota nominalna wg umowy	Wartość bilansowa	w tym: część długoterminowa	w tym: część krótkoterminowa
1	Jednostki powiązane	10	10	2025-06-21	1 571 917,81	1 571 917,81	1 571 917,81	0,00
Razem						1 571 917,81	1 571 917,81	0,00

POŻYCZKI UDZIELONE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Wyszczególnienie	Wartość pożyczki przypadająca do spłaty do roku	Wartość pożyczki przypadająca do spłaty powyżej 1 roku do 3 lat	Wartość pożyczki przypadająca do spłaty powyżej 3 lat do 5 lat	Wartość pożyczki przypadająca do spłaty powyżej 5 lat	Razem
1. Pożyczki udzielone długoterminowe	0,00	1 571 917,81	0,00	0,00	1 571 917,81
- w jednostkach powiązanych	0,00	1 571 917,81	0,00	0,00	1 571 917,81
- w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pożyczki udzielone krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	1 571 917,81	0,00	0,00	1 571 917,81

POŻYCZKI UDZIELONE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY WG STANU NA POPRZEDNI DZIEŃ BILANSOWY

Wyszczególnienie	Wartość pożyczki przypadająca do spłaty do roku	Wartość pożyczki przypadająca do spłaty powyżej 1 roku do 3 lat	Wartość pożyczki przypadająca do spłaty powyżej 3 lat do 5 lat	Wartość pożyczki przypadająca do spłaty powyżej 5 lat	Razem
1. Pożyczki udzielone długoterminowe	0,00	1 471 917,81	0,00	0,00	1 471 917,81
- w jednostkach powiązanych	0,00	1 471 917,81	0,00	0,00	1 471 917,81
- w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pożyczki udzielone krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	1 471 917,81	0,00	0,00	1 471 917,81

Ryzyko kredytowe

RYZIKO KREDYTOWE - MAKSYMALNA KWOTA STRATY, NA JAKĄ NARAŻONA JEST JEDNOSTKA

Wyszczególnienie / Maksymalna strata	31.12.2023	31.12.2022
1. Pożyczki udzielone i należności własne	1 571 917,81	1 471 917,81
- pożyczki	1 571 917,81	1 471 917,81
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00	0,00
2. Zapasy narażone na ryzyko kredytowe	0,00	0,00
3. Należności z tytułu dostaw i usług	1 249 382,56	8 717 425,64
- od jednostek powiązanych	768 668,99	4 288 043,16
- od pozostałych jednostek	480 713,57	4 429 382,48
4. Pozostałe należności	1 060 535,46	686 380,02
- od jednostek powiązanych	671 714,30	75 120,00
- od pozostałych jednostek	388 821,16	611 260,02
5. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 593 332,51	2 947 517,12
Razem	6 475 168,34	13 823 240,59

6 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO ZAPASÓW

Nie wystąpiły.

7 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Nie wystąpiły.

8 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

SPECYFIKACJA ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
1. Długoterminowe	11 553 456,54	10 434 955,82
1.1. Polisy ubezpieczeniowe	0,00	0,00
1.2. Poręczenia i zabezpieczenia	0,00	0,00
1.3. Prowizje	0,00	0,00
1.4. Czyny/Dzierżawy	0,00	0,00
1.5. Ogłoszenia, oferty, reklamy	0,00	0,00
1.6. Abonamenty, dostępy do serwisów	0,00	0,00
1.7. Podatek odroczony	11 553 456,54	10 434 955,82
1.8. Opłata za sukces z tytułu emisji obligacji	0,00	0,00
1.9. Dyskonto	0,00	0,00
1.10. Inne opłaty związane z obligacjami	0,00	0,00
1.11. Pozostałe	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe	476 113,75	617 781,10
2.1. Polisy ubezpieczeniowe	452 451,42	346 761,05
2.2. Poręczenia i zabezpieczenia	0,00	0,00
2.3. Prowizje	0,00	0,00
2.4. Czyny/Dzierżawy	1 982,31	1 499,00
2.5. Ogłoszenia, oferty, reklamy	4 775,00	4 525,00
2.6. Abonamenty, dostępy do serwisów	15 358,44	264 996,05
2.7. Podatek odroczony	0,00	0,00
2.8. Opłata za sukces z tytułu emisji obligacji	0,00	0,00
2.9. Dyskonto	0,00	0,00
2.10. Inne opłaty związane z obligacjami	0,00	0,00
2.11. Pozostałe	1 546,58	0,00

SPECYFIKACJA INNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH BIERNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
1. Długoterminowe	60 344 642,21	30 789 858,60
1.1. Wpłaty na mieszkania	0,00	0,00
1.2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
1.3. Rozliczenia z tytułu rachunków powierniczych	0,00	0,00
1.4. Niezafakturowane koszty budowy	0,00	0,00
1.5. Zaliczki na rezerwacje	60 344 642,21	30 789 858,60
1.6. Prowizje	0,00	0,00
1.7. Zaliczki na czynsze/dzierżawy	0,00	0,00
1.8. Poręczenia i zabezpieczenia	0,00	0,00
1.9. Zaliczki - sprzedaż aktywów	0,00	0,00
1.10. Pozostałe	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe	60 344 642,21	71 843 003,40
2.1. Wpłaty na mieszkania	0,00	0,00
2.2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
2.3. Rozliczenia z tytułu rachunków powierniczych	0,00	0,00
2.4. Niezafakturowane koszty budowy	0,00	0,00
2.5. Zaliczki na rezerwacje	60 344 642,21	71 843 003,40
2.6. Prowizje	0,00	0,00
2.7. Zaliczki na czynsze/dzierżawy	0,00	0,00
2.8. Poręczenia i zabezpieczenia	0,00	0,00
2.9. Zaliczki - sprzedaż aktywów	0,00	0,00
2.10. Pozostałe	0,00	0,00

9 KAPITAŁ PODSTAWOWY

KAPITAŁ PODSTAWOWY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
1. Wartość wkładów	81 989 000,00	58 950 000,00
2. Kapitał podstawowy	81 989 000,00	58 950 000,00

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp.	Udziałowiec/Wspólnik	Wartość udziałów/wkładów	% kapitału podstawowego
1.	Soltex Holding 1 Sp. z o.o.	69 689 800,00	85,00
2.	Anna Sobkowska-Śledź	12 298 200,00	15,00
3.	Holiday Park & Resort Sp. z o.o.	1 000,00	0,00
Razem		81 989 000,00	100,00

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA POPRZEDNI DZIEŃ BILANSOWY

Lp.	Udziałowiec/Wspólnik	Wartość udziałów/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
Razem		58 950 000,00	100,00

Dnia 08.08.2023 r. Aktem notarialnym Rep A Nr 4409/2023 Wspólnicy Spółki podjęli Uchwałę nr 1/08/2023 w przedmiocie podwyższenia wkładów Wspólników.

- wkład Anny Sobkowskiej-Śledź został podwyższony o kwotę 2 332 500,00 zł, do kwoty 11 175 000,00 zł;
- wkład spółki Soltex Holding 1 Sp. z o.o. został podwyższony o kwotę 13 218 500,00 zł, do kwoty 63 325 000,00 zł.

Dnia 06.12.2023 r. Aktem notarialnym Rep A Nr 7709/2023 Wspólnicy Spółki podjęli Uchwałę nr 1/12/2023 w przedmiocie podwyższenia wkładów Wspólników.

- wkład Anny Sobkowskiej-Śledź został podwyższony o kwotę 1 123 200,00 zł, do kwoty 12 298 200,00 zł;
- wkład spółki Soltex Holding 1 Sp. z o.o. został podwyższony o kwotę 6 364 800,00 zł, do kwoty 69 689 800,00 zł.

10 KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY

Nie dotyczy.

11 REZERWY

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Wyszczególnienie	Skutki toczących się postępowań sądowych	Straty z transakcji gospodarczych w toku	Naprawy gwarancyjne	Restrukturyzacje	Inne	Rezerwy ogółem
1. Stan rezerw na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	42 120,00	42 120,00
2. Zwiększenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	22 700,00	22 700,00
- rezerwy utworzone w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00	22 700,00	22 700,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rezerwy wykorzystane w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan rezerw na koniec okresu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	64 820,00	64 820,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	64 820,00	64 820,00

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW W POPRZEDNIM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Wyszczególnienie	Skutki toczących się postępowań sądowych	Straty z transakcji gospodarczych w toku	Naprawy gwarancyjne	Restrukturyzacje	Inne	Rezerwy ogółem
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
- rezerwy utworzone w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00	21 380,00	21 380,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- rezerwy wykorzystane w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan rezerw na koniec okresu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	42 120,00	42 120,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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

Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe będące instrumentami zabezpieczającymi (rachunkowość zabezpieczeń)	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem
1. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	213 161 052,38	213 161 052,38
1.1. wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	162 683 511,62	162 683 511,62
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	138 418 936,28	138 418 936,28
- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	24 264 575,34	24 264 575,34
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	50 477 540,76	50 477 540,76
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	43 563 620,50	43 563 620,50
- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	6 913 920,26	6 913 920,26
2. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	67 796 470,05	67 796 470,05
2.1. wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	38 868 642,74	38 868 642,74
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	35 178 261,61	35 178 261,61
- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	3 690 381,13	3 690 381,13
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	28 927 827,31	28 927 827,31
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	25 789 208,04	25 789 208,04
- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	3 138 619,27	3 138 619,27
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania finansowe ogółem, w tym:	0,00	0,00	280 957 522,43	280 957 522,43
3.1. wycenione w wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. wycenione w skorygowanej cenie nabycia	0,00	0,00	280 957 522,43	280 957 522,43
3.3. wycenione w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00

WARTOŚĆ GODZIWA ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH, KTÓRYCH NIE WYCENIA SIĘ W WARTOŚCI GODZIWEJ

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Nadwyżka wartości bilansowej nad godziwą
1. Pozostałe zobowiązania finansowe (tytuły)	280 957 522,43	280 957 522,43	0,00
- kredyty i pożyczki	242 950 026,43	242 950 026,43	0,00
- wyemitowane instrumenty dłużne	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania	38 007 496,00	38 007 496,00	0,00
Razem	280 957 522,43	280 957 522,43	0,00

Ryzyko stopy procentowej

ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Wyszczególnienie	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Zobowiązania ogółem
1. wobec jednostek powiązanych	0,00	127 915 888,62	5 966 813,76	28 800 809,24	162 683 511,62
- kredyty i pożyczki	0,00	121 216 335,16	0,00	17 202 601,12	138 418 936,28
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	6 699 553,46	5 966 813,76	11 598 208,12	24 264 575,34
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. wobec pozostałych jednostek	0,00	20 998 957,07	8 478 885,36	21 096 907,24	50 574 749,67
- kredyty i pożyczki	0,00	15 294 216,38	7 458 508,36	20 810 895,76	43 563 620,50
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	5 607 531,78	1 020 377,00	286 011,48	6 913 920,26
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	97 208,91	0,00	0,00	97 208,91
Razem	0,00	148 914 845,69	14 445 699,12	49 897 716,48	213 258 261,29

ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY WG STANU NA POPRZEDNI DZIEŃ BILANSOWY

Wyszczególnienie	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Zobowiązania ogółem
1. wobec jednostek powiązanych	4 164 268,21	132 678 287,62	5 966 813,76	51 471 148,28	194 280 517,87
- kredyty i pożyczki	19 515,96	126 440 653,34	0,00	36 889 533,28	163 349 702,58
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	4 144 752,25	6 237 634,28	5 966 813,76	14 581 615,00	30 930 815,29
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. wobec pozostałych jednostek	6 531 996,79	36 806 009,83	9 695 350,85	26 187 950,66	79 221 308,13
- kredyty i pożyczki	3 793 970,42	32 385 832,52	7 393 241,62	26 187 950,66	69 760 995,22

- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	2 738 026,37	4 410 213,31	2 214 864,32	0,00	9 363 104,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	9 964,00	87 244,91	0,00	97 208,91
Razem	10 696 265,00	169 484 297,45	15 662 164,61	77 659 098,94	273 501 826,00

RYZIKO STOPY PROCENTOWEJ - KREDYTY I POŻYCZKI WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp.	Wyszczególnienie	Oprocentowanie nominalne (%)	Oprocentowanie efektywne (%)	Termin spłaty	Kwota nominalna wg umowy	Wartość bilansowa	w tym: część długoterminowa	w tym: część krótkoterminowa
1.	Jednostki powiązane	9,9	9,9	2036-12-31	17 202 601,12	17 202 601,12	17 202 601,12	0,00
2.	Jednostki powiązane	13	13	2025-12-31	1 640 617,35	1 640 617,35	1 640 617,35	0,00
3.	Jednostki powiązane	13	13	2025-12-31	2 949 332,32	3 053 039,11	3 053 039,11	0,00
4.	Jednostki powiązane	10	10	2025-12-31	766 714,13	766 714,13	766 714,13	0,00
5.	Jednostki powiązane	11,92	11,92	2025-12-29	20 000 000,00	21 412 873,23	14 412 873,23	7 000 000,00
6.	Jednostki powiązane	12	12	2025-12-29	16 547 593,48	16 547 593,48	10 209 550,00	6 338 043,48
7.	Jednostki powiązane	14,23	14,23	2025-05-14	36 693 001,37	36 746 049,17	17 553 047,80	19 193 001,37
8.	Jednostki powiązane	13	13	2025-06-20	16 092 630,71	16 092 630,71	15 907 000,00	185 630,71
9.	Jednostki powiązane	14,32	14,32	2025-09-25	19 213 784,33	19 115 981,49	18 302 197,16	813 784,33
10.	Jednostki powiązane	14,32	14,32	2025-09-25	12 094 444,61	11 968 097,59	11 473 652,98	494 444,61
11.	Jednostki powiązane	14	14	2026-03-31	28 338 582,08	28 338 582,08	28 262 000,00	76 582,08
12.	Jednostki powiązane	13	13	2025-12-31	2 088 759,73	2 088 759,73	17 993,24	2 070 766,49
13.	Jednostki niepowiązane	9,9	9,9	2036-12-31	288 213,91	288 213,91	288 213,91	0,00
14.	Jednostki niepowiązane	13	13	2025-12-31	4 911 041,15	4 911 041,15	4 911 041,15	0,00
15.	Jednostki niepowiązane	13,09	13,09	2024-04-27	12 017 214,28	12 017 214,28	17 214,28	12 000 000,00
16.	Jednostki niepowiązane	13,4	13,4	2025-03-24	2 907 452,59	2 907 452,59	2 907 452,59	0,00
17.	Jednostki niepowiązane	16	16	2024-12-16	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00
18.	Jednostki niepowiązane	12,65	12,65	2032-11-09	18 400 442,49	18 400 442,49	16 874 328,13	1 526 114,36
19.	Jednostki niepowiązane	8,76	8,76	2032-03-30	16 678 434,28	16 678 434,28	14 856 648,52	1 821 785,76
20.	Jednostki niepowiązane	7,99	7,99	2032-05-31	5 016 135,58	5 016 135,58	4 462 802,26	553 333,32
Razem					245 192 473,47	245 192 473,47	183 118 986,96	62 073 486,51

INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp.	Wyszczególnienie	Oprocentowanie nominalne	Oprocentowanie efektywne	Termin spłaty, inne warunki	Kwota nominalna wg umowy	Wartość bilansowa	w tym: część długoterminowa	w tym: część krótkoterminowa
1.	Jednostki powiązane				27 904 956,47	27 904 956,47	24 264 575,34	3 640 381,13
2.	Jednostki niepowiązane				10 014 653,50	10 014 653,50	6 913 920,26	3 100 733,24
Razem					37 919 609,97	37 919 609,97	31 178 495,60	6 741 114,37

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

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Lp.	Tytuł zabezpieczonego zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczonego zobowiązania w koniec roku bieżącego	Kwota zabezpieczonego zobowiązania w koniec roku poprzedniego
1	umowa o kredyt inwestycyjny nr INWNK/5/2017/51913 zawarta w dniu 02.06.2017 r. z SGB-Bank S.A. i Pobiedzisko-Goślińskim Bankiem Spółdzielczym	hipoteki umowne na nieruchomościach opisanych w księgach wieczystej KO1L/00028682/1	4 979 999,88	5 533 333,20
2	umowa o kredyt inwestycyjny nr INWNK/7/2017/54271 zawarta w dniu 19.07.2017 r. z SGB-Bank S.A., Bankiem Spółdzielczym w Inowrocławiu, Bankiem Spółdzielczym w Koninie, Gospodarczym Bankiem Spółdzielczym w Gorzowie Wlkp., Piastowskim Bankiem Spółdzielczym w Janikowie.	"hipoteki umowne łączne na nieruchomościach opisanych w księgach wieczystych: KO1L/00030868/6, KO1L/00030867/9, KO1L/00028682/1, "hipoteki umowne łączne na nieruchomościach opisanych w księgach wieczystych: KO1L/00008712/5, KO1L/00002167/7, 5 weksli in blanco	16 547 887,32	18 369 673,08
3	umowa kredytu konsorcjalnego nr 200001414 zawarta w dniu 27.04.2022 r. z Bankiem Nowym S.A.	weksel in blanco, "hipoteka umowna łączna na nieruchomościach opisanych w księgach wieczystych: KO1L/00049615/4, KO1L/00008452/4, KO1L/00021041/7, KO1L/00008410/2.	18 400 442,49	19 754 577,59
4	umowa pożyczki zawarta w dniu 16.12.2022 r. z TYR Private Debt Rynku Nieruchomości FIZAN	hipoteka umowna łączna na nieruchomościach opisanych w księgach wieczystych: KO1L/00003884/6, KO1L/00042395/6, KO1L/00061429/3, KO1L/00037630/8, KO1L/00038359/1, KO1L/00042010/4, KO1L/00038358/4.	10 000 000,00	10 000 000,00
5	umowa pożyczki zawarta w dniu 16.12.2022 r. pomiędzy Soltex Nieruchomości Sp. z o.o. a Super Sowa Sp. z o.o.	hipoteka umowna łączna na nieruchomościach opisanych w księgach wieczystych: KO1L/00003884/6, KO1L/00042395/6, KO1L/00061429/3, KO1L/00037630/8, KO1L/00038359/1, KO1L/00042010/4, KO1L/00038358/4.	13 379 000,00	13 379 000,00
6	umowa pożyczki zawarta w dniu 22.12.2017 r. z Holiday Park & Resort Sp. z o.o. po wyemitowaniu przez pożyczkodawcę obligacji serii A	hipoteka umowna na nieruchomości opisanej w księdze wieczystej KO1K/00115080/7	20 000 000,00	25 000 000,00

7	obligacje serii B wyemitowane przez Holiday Park & Resort Sp. z o.o.	hipoteka umowna na nieruchomościach opisanych w księgach wieczystych KO1K/00115080/7 i KO1K/00116262/4.	15 707 000,00	15 707 000,00
8	umowa pożyczki zawarta w dniu z Holiday Park & Resort Sp. z o.o. po wyemitowaniu przez pożyczkodawcę obligacji serii B	hipoteka umowna na nieruchomościach opisanych w księgach wieczystych KO1K/00115080/7 i KO1K/00116262/4.	16 547 593,45	16 547 593,45
9	obligacje serii C wyemitowane przez Holiday Park & Resort Sp. z o.o.	hipoteka umowna na nieruchomości opisanej w księdze wieczystej SZ1G/00013219/3	35 000 000,00	35 000 000,00
10	obligacje serii D wyemitowane przez Holiday Park & Resort Sp. z o.o.	hipoteka umowna na nieruchomości opisanej w księdze wieczystej JG1J/00095557/9	15 907 000,00	25 907 000,00
11	umowa pożyczki zawarta w dniu 21.12.2021 r. z Holiday Park & Resort Sp. z o.o. po wyemitowaniu przez pożyczkodawcę obligacji serii D	hipoteka umowna na nieruchomości opisanej w księdze wieczystej JG1J/00095557/9	16 092 630,71	16 092 630,71
12	obligacje serii E i F wyemitowane przez Holiday Park & Resort Sp. z o.o.	hipoteka umowna na nieruchomości opisanej w księgach wieczystych: SZ1G/00043612/7, SZ1G/00039752/9, SZ1G/00040345/3, SZ1G/00039751/1, SZ1G/00041918/8.	31 308 228,94	31 308 228,94
13	obligacje serii G wyemitowane przez Holiday Park & Resort Sp. z o.o.	hipoteka umowna na nieruchomości opisanej w księdze wieczystej SL1S/00051948/8	28 262 000,00	0,00
14	umowa pożyczki zawarta w dniu 27.04.2023 r. z Holiday Park & Resort Sp. z o.o. po wyemitowaniu przez pożyczkodawcę obligacji serii G	hipoteka umowna na nieruchomości opisanej w księdze wieczystej SL1S/00051948/8	28 925 167,29	0,00
15	umowy leasingu operacyjnego nr 2022/O/8410 i nr 2022/O/8411 zawarte w dniu 14.04.2022 r. z SGB Leasing Sp. z o.o.	hipoteka umowna łączna na nieruchomościach opisanych w księgach wieczystych: KO1L/00002167/7, KO1L/00008712/5, KO1L/00028682/1, KO1L/00030867/9, KO1L/00030868/6.	3 454 657,20	4 236 189,35
Razem			274 511 607,28	236 835 226,32

16 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, RÓWNIEŻ WEKSLOWE

Rodzaj zobowiązania	31.12.2023	31.12.2022
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych (tytuły):	8 000,00	0,00
- gwarancje	0,00	0,00
- poręczenia	0,00	0,00
- weksle	0,00	0,00
- w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00
- inne	8 000,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek stowarzyszonych (tytuły):	0,00	0,00
- gwarancje	0,00	0,00
- poręczenia	0,00	0,00
- weksle	0,00	0,00
- w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe wobec pozostałych jednostek (tytuły):	42 010,00	0,00
- gwarancje	0,00	0,00
- poręczenia	42 010,00	0,00
- weksle	0,00	0,00
- w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem	50 010,00	0,00

17 INNE INFORMACJE DOTYCZĄCE KAPITAŁÓW WŁASNYCH

17.1. Proponowany podział wyniku finansowego/pokrycie straty

PROPONOWANY PODZIAŁ WYNIKU FINANSOWEGO/POKRYCIE STRATY

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
1. Wynik do podziału/strata do pokrycia, w tym:	121 765 826,93	101 694 647,36
- wynik finansowy za bieżący okres sprawozdawczy	19 672 399,57	29 485 289,85
- niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	102 093 427,36	72 209 357,51
2. Proponowany podział (tytuły):	121 765 826,93	101 694 647,36
- pozostawienie na niepodzielonym	121 765 826,93	101 694 647,36
- przekazanie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
- przekazanie na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
- przekazanie na kapitał podstawowy	0,00	0,00
- pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	0,00
- przekazanie na ZFŚS	0,00	0,00
- wypłata z zysku/dywidenda	0,00	0,00
- strata do pokrycia z zysków wypracowanych w latach następujących	0,00	0,00
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	0,00	0,00
- pokrycie straty z kapitału rezerwowego	0,00	0,00
- wpłaty udziałowców / akcjonariuszy na pokrycie strat	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00

17.2. Umowy i programy motywacyjne

Nie wystąpiły.

18 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW - STRUKTURA RZECZOWA

Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	90 670 032,26	74 980 809,12
- wyroby	0,00	0,00
- usługi	90 670 032,26	74 980 809,12
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	29 276 256,60	25 134 815,78
- towary	29 276 256,60	25 134 815,78
- materiały	0,00	0,00
Razem	119 946 288,86	100 115 624,90

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA TERYTORIALNA

Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	90 670 032,26	74 980 809,12
- kraj	90 670 032,26	74 980 809,12
- eksport	0,00	0,00
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	29 276 256,60	25 134 815,78
- kraj	29 276 256,60	25 134 815,78
- eksport	0,00	0,00
Razem	119 946 288,86	100 115 624,90

19 KOSZTY RODZAJOWE

Nie dotyczy.

20 PRZYCHODY I KOSZTY ZWIĄZANE Z UMOWAMI O BUDOWĘ

Nie dotyczy.

21 POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY

21.1. Pozostała działalność operacyjna

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	210 908,87
- przychody ze zbycia (+)	0,00	210 908,87
- wartość netto zbytych aktywów (-)	0,00	0,00
2. Dotacje	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	44 038 622,74	55 049 986,52
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz środków trwałych w budowie	0,00	866 000,00
- przychody z aktualizacji nieruchomości	44 038 622,74	54 183 986,52
4. Inne przychody operacyjne (tytuły):	1 920 157,92	1 011 881,23
- rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
- rozwiązanie pozostałych rezerw	0,00	0,00
- uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	127 119,34	846 834,81
- nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00
- zobowiązania umorzone	0,00	0,00
- darowizny otrzymane	0,00	0,00
- inne	1 793 038,58	165 046,42
5. Razem pozostałe przychody operacyjne	45 958 780,66	56 272 776,62

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	954 115,00	0,00
- przychody ze zbycia (-)	1 641 600,00	0,00
- wartość netto zbytych aktywów (+)	2 595 715,00	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
- środki trwałe oraz środki trwałe w budowie	0,00	0,00
- wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
- zapasy	0,00	0,00
- należności	0,00	0,00
- inne aktywa	0,00	0,00
3. Inne koszty operacyjne (tytuły):	108 369,16	72 724,99
- utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
- utworzenie pozostałych rezerw	0,00	0,00
- spisanie należności bezpośrednio w ciężar kosztów	0,00	52 762,40
- spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	0,00	0,00
- koszty likwidacji, złomowania, napraw powypadkowych itp.	0,00	0,00
- zapłacone kary, grzywny, odszkodowania	0,00	0,00
- niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00
- przekazane darowizny	0,00	0,00
- inne	108 369,16	19 962,59
4. Razem pozostałe koszty operacyjne	1 062 484,16	72 724,99

21.2. Działalność finansowa

PRZYCHODY FINANSOWE - ODSETKI

Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane - do 3 miesięcy	Odsetki naliczone i niezrealizowane - powyżej 3 do 12 miesięcy	Odsetki naliczone i niezrealizowane - powyżej 12 miesięcy	Odsetki naliczone i niezrealizowane - od aktywów objętych odpisem aktualizującym	Odsetki ogółem
1. Wobec jednostek powiązanych	45 878,48	0,00	0,00	100 000,00	0,00	145 878,48
- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pożyczki udzielone i należności własne	45 878,48	0,00	0,00	100 000,00	0,00	145 878,48
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa (niefinansowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa (niefinansowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa (niefinansowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	45 878,48	0,00	0,00	100 000,00	0,00	145 878,48

INNE PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
1.1. Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	1 218 397,75	4 743,58
1.2. Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość odsetek od należności handlowych	0,00	0,00
1.3. Poręczenia i zabezpieczenia	168 178,00	163 000,00
1.4. Prowizje	290 522,78	146 590,59
1.5. Opłaty klimatyczne	0,00	0,00
1.6. Inne	12 238,02	102,27
Razem inne przychody finansowe	1 689 336,55	314 436,44

KOSZTY FINANSOWE - ODSETKI

Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane - do 3 miesięcy	Odsetki naliczone i niezrealizowane - powyżej 3 do 12 miesięcy	Odsetki naliczone i niezrealizowane - powyżej 12 miesięcy	Odsetki ogółem
1. Wobec jednostek powiązanych	20 247 696,31	1 553 168,18	0,00	2 609 594,92	24 410 459,41
- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	20 247 696,31	1 553 168,18	0,00	0,00	21 800 864,49
- długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	2 609 594,92	2 609 594,92
- inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	9 694 208,56	191 349,53	0,00	243 541,15	10 129 099,24
- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	8 337 845,18	191 349,53	0,00	0,00	8 529 194,71
- długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	243 541,15	243 541,15
- inne zobowiązania	1 356 363,38	0,00	0,00	0,00	1 356 363,38
Razem	29 941 904,87	1 744 517,71	0,00	2 853 136,07	34 539 558,65

INNE KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
1.1. Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	0,00	0,00
1.2. Odpisy aktualizujące wartość odsetek od należności handlowych	0,00	0,00
1.3. Prowizje	1 791 411,77	1 160 058,90
1.4. Koszty zgromadzenia kapitału akcyjnego nie pokryte nadwyżką ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	0,00	0,00
1.5. Inne	92 090,00	1 394,44
Razem inne koszty finansowe	1 883 501,77	1 161 453,34

22 PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZANEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Nie wystąpiły.

23 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.

23.1 Bieżący podatek dochodowy

Opis	31.12.2023	31.12.2022
A. ZYSK / STRATA brutto za dany rok	29 818 736,18	44 434 823,91
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	44 038 622,74	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 800 594,17	55 123 307,05
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych)	606 737,44	1 043 238,64
F. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	28 898 352,18	5 456 043,45
G. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, ujęte w księgach lat ubiegłych	19 611 657,98	1 033 056,32
H. Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	8 699 308,07	15 582 931,57
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego (-)	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony (+)	9 343 046,61	14 550 754,06
Pozostałe zmiany podatku dochodowego (+/-)	803 290,00	398 780,00
Podatek wykazany w rachunku zysków i strat	10 146 336,61	14 949 534,06

23.2 Odroczonego podatku dochodowy

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO OKRES BIEŻĄCY

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	Zmiana aktywa ujęta w korespondencji z kapitałem za okres
1. kredytów i pożyczek otrzymanych (wycena w skorygowanej cenie nabycia, różnice kursowe)	4 638 575,72	1 455 268,06	0,00
2. należności handlowych i innych (odpisy aktualizujące, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00
3. rezerw na świadczenia pracownicze	12 315,80	4 313,00	0,00
4. pozostałych rezerw	6 902 565,02	-341 080,34	0,00
Razem	11 553 456,54	1 118 500,72	0,00

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO OKRES POPRZEDNI

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	Zmiana aktywa ujęta w korespondencji z kapitałem za okres
1. kredytów i pożyczek otrzymanych (wycena w skorygowanej cenie nabycia, różnice kursowe)	3 183 307,66	755 658,54	0,00
2. należności handlowych i innych (odpisy aktualizujące, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00
3. rezerw na świadczenia pracownicze	8 002,80	4 062,20	0,00
4. pozostałych rezerw	7 243 645,36	1 780 744,76	0,00
Razem	10 434 955,82	2 540 465,50	0,00

REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO OKRES BIEŻĄCY

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	Zmiana rezerwy ujęta w korespondencji z kapitałem za okres
1. pożyczek udzielonych (różnice kursowe, skorygowana cena nabycia)	33 780 675,86	10 461 547,33	0,00
2. niezapłacone kary	0,00	0,00	0,00
Razem	33 780 675,86	10 461 547,33	0,00

REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO OKRES POPRZEDNI

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	Zmiana rezerwy ujęta w korespondencji z kapitałem za okres
1. pożyczek udzielonych (różnice kursowe, skorygowana cena nabycia)	23 319 128,53	17 091 219,56	0,00
2. niezapłacone kary	0,00	0,00	0,00
Razem	23 319 128,53	17 091 219,56	0,00

Na dzień 31 grudnia 2023 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.

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.

24 DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Nie wystąpiła.

25 INFORMACJE DODATKOWE DO RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
1. Środki pieniężne w kasie	95 242,00	41 166,54
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	2 593 332,51	2 947 517,12
- na rachunkach powierniczych	0,00	0,00
- na rachunkach vat	0,00	1 566,34
- inne środki pieniężne	1 777 800,08	1 304 207,83
5. Razem środki pieniężne wykazane w bilansie	2 688 574,51	2 988 683,66
6. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
7. Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie	0,00	0,00
8. Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	2 688 574,51	2 988 683,66

26 KURSY WALUTOWE

Nie dotyczy.

KURSY WALUTOWE PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Na koniec roku bieżącego	Na koniec roku poprzedniego
1	EUR	4,3480	4,6969

27 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
1. Pracownicy umysłowi	21,50	21,00
2. Pracownicy fizyczni	0,00	1,00
3. Pracownicy ogółem	21,50	22,00

28 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 dotyczy.

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

Nie dotyczy.

30 WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ

WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY

Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
1. Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	48 000,00	42 000,00
2. Inne usługi atestacyjne	0,00	0,00
3. Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4. Pozostałe usługi	0,00	0,00
5. Łączne wynagrodzenie	48 000,00	42 000,00

31 UMOWY ZAWARTE PRZEZ SPÓŁKĘ NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

32 TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - SPRZEDAŻ ORAZ NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	Pozostałe przychody operacyjne	Należności długoterminowe (wartość netto)	Należności z tytułu dostaw i usług - wartość netto	Należności z tytułu dostaw i usług - wartość brutto	Należności z tytułu dostaw i usług - odpisy aktualizujące	Należności krótkoterminowe pozostałe (wartość netto)
1. Soltex Holding 1 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Everest Development 2 sp. z o.o.	138,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Holiday Park & Resort sp. z o.o. sp. k.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Bilbox sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Soltex CUW sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	746,50	746,50	0,00	0,00
6. Soltex Finanse sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Soltex sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Everest Development sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Everest Development 3 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Everest Development 4 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Everest Nieruchomości sp. z o.o.	0,00	0,00	111 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Gospodarstwo Rolne Psarskie sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Soltex Nieruchomości 2 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Holiday Park & Resort sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Patiniko sp. z o. o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Soltex Capital sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Soltex Holding sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Soltex Nieruchomości sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 758,00
19. Soltex sp. z o.o. sp.j.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Soltex Nieruchomości 1 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Holiday Park & Resort sp. z o.o. Gastronomia sp. k.	2 349 215,36	0,00	0,00	767 073,19	767 073,19	0,00	0,00
22. Soltex Holding 2 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Holiday Park Invest sp. z o.o.	3 553 446,72	0,00	0,00	849,30	849,30	0,00	0,00
24. DM Serwis 24 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Holiday Park IP sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Holiday Park Resort sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	644 956,30
27. Everest Development Smoliński sp. j.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Makama Global sp. z o.o. w likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	5 902 800,96	0,00	111 190,00	768 668,99	768 668,99	0,00	671 714,30

INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - ZAKUP ORAZ ZOBOWIĄZANIA

Wyszczególnienie	Zakupy wykazane jako - koszty działalności podstawowej	Zakupy wykazane jako - pozostałe koszty operacyjne	Zakupy wykazane jako - aktywa obrotowe	Zakupy wykazane jako - aktywa trwałe	Zobowiązania krótkoterminowe - z tytułu dostaw i usług	Zobowiązania krótkoterminowe - pozostałe (bez pożyczek)	Zobowiązania długoterminowe (bez pożyczek)
1. Soltex Holding 1 sp. z o.o.	2 711 608,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Everest Development 2 sp. z o.o.	12 551,18	0,00	0,00	52 285 871,10	23 444 061,29	42 000,00	0,00
3. Holiday Park & Resort sp. z o.o. sp. k.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Bilbox sp. z o.o.	741 003,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Soltex CUW sp. z o.o.	7 741 556,31	0,00	0,00	4 341,60	1 223 094,63	0,00	0,00
6. Soltex Finanse sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Soltex sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Everest Development 3 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Everest Development 4 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Everest Development sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Everest Nieruchomości sp. z o.o.	818 686,33	0,00	0,00	0,00	226 710,51	0,00	0,00
12. Gospodarstwo Rolne Psarskie sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Soltex Nieruchomości 2 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Holiday Park & Resort sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Patiniko sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Soltex Capital sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Soltex Holding 2 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Soltex Nieruchomości sp. z o.o.	57 888,01	0,00	0,00	926 836,38	518 849,92	0,00	0,00
19. Soltex sp. z o.o. sp.j.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Soltex Nieruchomości 1 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Holiday Park & Resort sp. z o.o. Gastronomia sp. k.	22 364 390,30	0,00	0,00	0,00	235 352,65	0,00	0,00
22. Soltex Holding 2 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Holiday Park Invest sp. z o.o.	12 649,66	0,00	0,00	0,00	2 148,78	0,00	0,00
24. DM Serwis 24 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Holiday Park IP sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Holiday Park Resort sp. z o.o.	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Everest Development Smoliński sp.j.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Makama Global sp. z o.o. w likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	34 475 333,51	0,00	0,00	53 217 049,08	25 650 217,78	42 000,00	0,00

INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA

Wyszczególnienie	Pożyczki udzielone - długoterminowe aktywa finansowe	Pożyczki udzielone - krótkoterminowe aktywa finansowe	Pożyczki udzielone - RMP	Pożyczki udzielone - przychody finansowe z tytułu odsetek	Pożyczki udzielone - inne przychody finansowe	Pożyczki otrzymane - zobowiązania długoterminowe	Pożyczki otrzymane - zobowiązania krótkoterminowe	Pożyczki otrzymane - RMK	Pożyczki otrzymane - koszty finansowe z tytułu odsetek	Pożyczki otrzymane - inne koszty finansowe
1. Soltex Holding 1 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 053 039,11	0,00	0,00	412 946,13	7 338,60
2. Everest Development 2 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Holiday Park & Resort sp. z o.o. sp. k.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Bilbox sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Soltex CUW sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Soltex Finanse sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 843 218,47	0,00	2 869,22	7 528 804,04	517 222,85
7. Soltex sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Everest Development 3 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Everest Development 4 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Everest Development sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Everest Nieruchomości sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Gospodarstwo Rolne Psarskie sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Soltex Nieruchomości 2 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Holiday Park & Resort sp. z o.o.	1 571 917,81	0,00	0,00	100 000,00	0,00	116 120 321,17	34 101 486,58	1 373 472,08	14 824 797,63	1 151 824,92
15. Patiniko sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Soltex Capital sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Soltex Holding sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	766 714,13	0,00	0,00	50 001,35	0,00
18. Soltex Nieruchomości sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Soltex sp. z o.o. sp.j.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Soltex Nieruchomości 1 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Holiday Park IP sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Soltex Holding 2 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Holiday Park Invest sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. DM Serwis 24 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Holiday Park Resort sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Holiday Park & Resort Sp. z o.o. Sp.k.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

26. Holiday Park & Resort sp. z o.o. Gastronomia sp. k.	0,00	0,00	0,00	45 878,48	0,00	17 993,24	2 070 766,49	0,00	58 183,01	0,00
27. Everest Development Smoliński sp.j.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Makama Global sp. z o.o. w likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 571 917,81	0,00	0,00	145 878,48	0,00	138 801 286,12	36 172 253,07	1 376 341,30	22 874 732,16	1 676 386,37

INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI – LEASING

Wyszczególnienie	Leasing udzielony - krótkoterminowy	Leasing udzielony - długoterminowy	Leasing udzielony - odsetki (przychody)	Leasing otrzymany - krótkoterminowy	Leasing otrzymany - długoterminowy	Leasing otrzymany - odsetki (koszty)
1. Soltex Holding 1 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Everest Development 2 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	1 241 885,28	10 347 535,01	138 114,72
3. Holiday Park & Resort sp. z o.o. sp. k.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Bilbox sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Soltex CUW sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	641,17	0,00	27 489,62
6. Soltex Finanse sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Soltex sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Everest Development 3 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Everest Development 4 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Everest Development sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Everest Nieruchomości sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Gospodarstwo Rolne Psarskie sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Soltex Nieruchomości 2 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Holiday Park & Resort sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Patiniko sp. z o. o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Soltex Capital sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Soltex Holding sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Soltex Nieruchomości sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	2 397 854,68	13 917 040,33	1 370 122,91
19. Soltex sp. z o.o. sp.j.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Soltex Nieruchomości 1 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Holiday Park IP sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Soltex Holding 2 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Holiday Park Invest sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. DM Serwis 24 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Holiday Park Resort sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Holiday Park & Resort sp. z o.o. Gastronomia sp. k.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Everest Development Smoliński sp.j.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Makama Global sp. z o.o. w likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	3 640 381,13	24 264 575,34	1 535 727,25

33 TRANSAKCJE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W bieżącym roku sprawozdawczym Spółka nie zawarła istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe z jednostkami powiązanymi.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Błędy popełnione w latach ubiegłych

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 roku skorygowano następujące błędy popełnione w latach ubiegłych:

- 1) Zaliczkę na zakup gruntu w kwocie 4 000 000,00 zł, wykazano błędnie w sprawozdaniu zakończonym 31 grudnia 2022 r. w pozycji Należności krótkoterminowe, od jednostek pozostałych, z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy. Wartość została skorygowana do pozycji Nieruchomości inwestycyjnych w budowie,
- 2) Zapłaconą kaucję do jednostek powiązanych w kwocie 75 120,00 zł, wykazano błędnie w sprawozdaniu zakończonym 31 grudnia 2022 r. w pozycji Należności krótkoterminowe, od jednostek powiązanych, inne. Wartość została skorygowana do pozycji Należności długoterminowych, od jednostek powiązanych.
- 3) Należność z tytułu poręczeń od jednostek powiązanych w kwocie 451 000,00 zł, została błędnie wykazana w sprawozdaniu zakończonym 31 grudnia 2022 r. w pozycji Należności krótkoterminowe, od jednostek powiązanych, z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy. Wartość została skorygowana do pozycji Należności krótkoterminowe, od jednostek powiązanych, inne.
- 4) W RZiS wartość dotycząca kosztów z tytułu refaktur została błędnie wykazana i pomniejszyła pozycję Wartość sprzedanych towarów i materiałów o kwotę 526 420,33 zł. Wartość została przeniesiona do pozycji Przychody netto ze sprzedaży produktów i pomniejszyła tą pozycję, z tego kwota 280 898,74 zł pomniejszyła wartość Przychodów netto ze sprzedaży od jednostek powiązanych.
- 5) W RZiS zmianie uległa prezentacja przychodów ze sprzedaży. Kwota 24 269 146,43 zł została przeniesiona z pozycji Przychody netto ze sprzedaży produktów do pozycji Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów.

Korekty błędów wprowadzono w sposób retrospektywny. Dane porównawcze, tj. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku, zostały doprowadzone do porównywalności, co zostało szczegółowo opisane w punkcie 37.

**37 PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY
 ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY**

Aktywa	Dane ze sprawozdania finansowego za rok poprzedni	Kwota korekty	Dane ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	582 878 975,20	4 075 120,00	586 954 095,20
I Wartości niematerialne i prawne	229 702,79	0,00	229 702,79
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	229 702,79	0,00	229 702,79
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	459 092,12	0,00	459 092,12
1. Środki trwałe	459 092,12	0,00	459 092,12
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	74 431,81	0,00	74 431,81
d) środki transportu	0,00	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	384 660,31	0,00	384 660,31
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	75 120,00	75 120,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	75 120,00	75 120,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	571 755 224,47	4 000 000,00	575 755 224,47
1. Nieruchomości	570 277 406,66	4 000 000,00	574 277 406,66
- w tym: nieruchomości w budowie	49 706 406,66	4 000 000,00	53 706 406,66
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 477 817,81	0,00	1 477 817,81
a) w jednostkach powiązanych	1 477 817,81	0,00	1 477 817,81
- udziały lub akcje	5 900,00	0,00	5 900,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1 471 917,81	0,00	1 471 917,81
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 434 955,82	0,00	10 434 955,82
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 434 955,82	0,00	10 434 955,82
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	13 407 823,11	-4 075 120,00	9 332 703,11
I Zapasy	309 229,91	0,00	309 229,91
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00

4. Towary	309 229,91	0,00	309 229,91
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	9 492 128,44	-4 075 120,00	5 417 008,44
1. Należności od jednostek powiązanych	4 363 163,16	-75 120,00	4 288 043,16
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 288 043,16	-451 000,00	3 837 043,16
- do 12 miesięcy	4 288 043,16	-451 000,00	3 837 043,16
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	75 120,00	375 880,00	451 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	5 128 965,28	-4 000 000,00	1 128 965,28
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 429 382,48	-4 000 000,00	429 382,48
- do 12 miesięcy	4 429 382,48	-4 000 000,00	429 382,48
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	88 322,78	0,00	88 322,78
c) inne	611 260,02	0,00	611 260,02
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	2 988 683,66	0,00	2 988 683,66
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 988 683,66	0,00	2 988 683,66
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 988 683,66	0,00	2 988 683,66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 988 683,66	0,00	2 988 683,66
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	617 781,10	0,00	617 781,10
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	596 286 798,31	0,00	596 286 798,31

Rachunek zysków i strat porównawczy	Dane ze sprawozdania finansowego za rok poprzedni	Kwota korekty	Dane ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	100 642 045,23	-526 420,33	100 115 624,90
- od jednostek powiązanych	8 185 203,07	-280 898,74	7 904 304,33
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	99 776 375,88	-24 795 566,76	74 980 809,12
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00

III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	865 669,35	24 269 146,43	25 134 815,78
B. Koszty działalności operacyjnej	88 518 376,92	-526 420,33	87 991 956,59
I. Amortyzacja	250 971,17	0,00	250 971,17
II. Zużycie materiałów i energii	8 180 040,34	0,00	8 180 040,34
III. Usługi obce	37 777 244,99	0,00	37 777 244,99
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 053 261,66	0,00	3 053 261,66
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	7 176 842,76	0,00	7 176 842,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 311 727,25	0,00	1 311 727,25
- emerytalne	429 183,44	0,00	429 183,44
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	857 068,02	0,00	857 068,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29 911 220,73	-526 420,33	29 384 800,40
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	12 123 668,31	0,00	12 123 668,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	56 272 776,62	0,00	56 272 776,62
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	210 908,87	0,00	210 908,87
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	54 183 986,52	0,00	54 183 986,52
IV. Inne przychody operacyjne	1 877 881,23	0,00	1 877 881,23
E. Pozostałe koszty operacyjne	72 724,99	0,00	72 724,99
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	72 724,99	0,00	72 724,99
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	68 323 719,94	0,00	68 323 719,94
G. Przychody finansowe	423 824,82	0,00	423 824,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	100 690,42	0,00	100 690,42
- od jednostek powiązanych	100 690,42	0,00	100 690,42
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	8 697,96	0,00	8 697,96
- w jednostkach powiązanych	8 697,96	0,00	8 697,96
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	314 436,44	0,00	314 436,44
H. Koszty finansowe	24 312 720,85	0,00	24 312 720,85
I. Odsetki, w tym:	23 151 267,51	0,00	23 151 267,51
- dla jednostek powiązanych	16 112 757,30	0,00	16 112 757,30
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	1 161 453,34	0,00	1 161 453,34
I. Zysk (strata) brutto	44 434 823,91	0,00	44 434 823,91
J. Podatek dochodowy	14 949 534,06	0,00	14 949 534,06
Część bieżąca	398 780,00	0,00	398 780,00
Część odroczone	14 550 754,06	0,00	14 550 754,06
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	29 485 289,85	0,00	29 485 289,85

38 INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie wystąpiły.

39 WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA UDZIAŁY

WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKI LUB POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE WEDŁUG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp.	Nazwa oraz siedziba spółki	Wartość udziałów/akcji w cenie nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% posiadanych udziałów w kapitale	% głosów w organie stanowiącym spółki	Wysokość kapitału własnego	Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	Rodzaj powiązania oraz metoda konsolidacji
1	Holiday Park & Resort Sp. z o.o. Gastronomia Sp. k., ul. Kopanina 28/32, 60-105 Poznań	900,00	0,00	900,00	90	90	900,00	-1 934 540,57	Metoda konsolidacji pełnej
2	Holiday Park Resort Sp. z o.o., ul. Kopanina 28/32, 60-105 Poznań	5 000,00	0,00	5 000,00	100	100	5 000,00	1 520,21	Metoda konsolidacji pełnej
Razem		5 900,00	0,00	5 900,00					

40 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Spółka należy do grupy kapitałowej Soltex Holding 1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Jednostką dominującą sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu tej grupy kapitałowej jest Soltex Holding 1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu, przy ul. Kopanina 28/32. Miejszem publikacji tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest Krajowy Rejestr Sądowy Soltex Holding 1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

41 POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

Nie dotyczy.

42 NIEPEWNOŚĆ CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Nie dotyczy.

43 INNE ZNACZĄCE INFORMACJE

Nie wystąpiły.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Monika Michałkiewicz
Data: 2024.04.25 09:23:05 CEST



Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Piotr
Ied
Data: 2024.04.25 09:54:23 CEST



Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Arleta
Michalak
Data: 2024.04.25 10:29:56 CEST



Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Andrzej Dworczak
Data: 2024.04.25 11:57:28
CEST

