

**SOLTEX HOLDING 1 SPÓŁKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ (DAWNIEJ:
SOLTEX HOLDING SPÓŁKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA
KOMANDYTOWA)**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK

ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2022 ROKU

Poznań, 29 maja 2023r.

Spis treści

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
II.	BILANS	10
III.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	11
IV.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	13
V.	RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	13
VI.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	15

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. DANE IDENTYFIKUJĄCE

Nazwa jednostki	Soltex Holding 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba jednostki	Wielkopolskie M.Poznań
Adres jednostki	PL Wielkopolskie M.Poznań Kopanina 28/32 Poznań 60-105 Poznań
Podstawowy przedmiot działalności	7010Z
Numer KRS	0000992254

2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI

Nieograniczony

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Okres	
od	do
1 stycznia 2022 roku	31 grudnia 2022 roku

4. ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

5. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	NIE
Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, jednak występują w tej kwestii istotne niepewności związane z ryzykiem zachowania płynności, co w konsekwencji może mieć wpływ na przyjęte założenie.</p> <p>Ze względu na wystąpienie na 31.12.2022 zobowiązań krótkoterminowych przewyższających aktywa obrotowe o kwotę 19 939,6 Zarząd podjął działania, których skutkiem jest przedłużenie spłat umów pożyczek krótkoterminowych na kwotę 16 808,3 tysięcy złotych przynajmniej o 2 kolejne lata. Dodatkowo Zarząd potwierdza, że środki uzyskane z przedterminowych spłat należności z tytułu pożyczek długoterminowych udzielonych spółkom z Grupy Soltex będą przeznaczone na spłatę zobowiązań krótkoterminowych, w szczególności na spłatę pożyczek od podmiotów niepowiązanych, zobowiązań wobec leasingodawców i pozostałych zobowiązań krótkoterminowych.</p>

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 sprawozdanie z przepływu środków 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.

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.

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	14-40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	3-40 lat
Środki transportu	2,5-5 lat
Inne środki trwałe	5-22 lat

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

7.4 *Środki trwałe w budowie*

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

7.5 *Leasing*

Spółka jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe 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.

7.6 *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).

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.

7.7 *Aktywa finansowe*

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

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

- pożyczki udzielone i należności własne, w cenie nabycia powiększonej o naliczone liniowo odsetki.

Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego wartość aktywów finansowych aktualizuje się w razie utraty ich wartości zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 7.11.

Skutki wyceny aktywów finansowych są zaliczane do przychodów lub kosztów finansowych.

7.8 *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.

7.9 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

7.10 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.

7.11 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.

W przypadku aktywów finansowych pomniejszenie uprzednio dokonanego odpisu i zwiększenie wartości aktywów wycenianych przez Spółkę w wysokości skorygowanych cen nabycia może nastąpić o kwotę, której doliczenie spowoduje przyrost wartości aktywów finansowych nie wyższy od wysokości skorygowanych cen nabycia, jakie byłyby ustalone na ten dzień, gdyby utrata wartości nie nastąpiła.

7.12 Kapitał zakładowy

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

7.13 Rezerwy

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

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

7.14 *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 osob, 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.

7.15 *Zobowiązania finansowe*

Jako instrument finansowy Spółka kwalifikuje każdy kontrakt, który skutkuje jednocześnie powstaniem aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartej między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze.

W momencie początkowego ujęcia w księgach rachunkowych, zobowiązania finansowe są ujmowane według wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych z uwzględnieniem poniesionych kosztów transakcji.

Po początkowym ujęciu pozostałe zobowiązania finansowe są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej temu zobowiązaniu wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez Spółkę, nie różni się znacząco od kwoty wymagającej zapłaty

Spółka zalicza do pozostałych zobowiązań finansowych m.in. zaciągnięte pożyczki i kredyty. Dla celów wyceny do tej kategorii instrumentów finansowych kwalifikuje się również zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

W przypadku pożyczek Spółka wykazuje zobowiązanie powiększone o narosłe liniowo odsetki.

7.16 *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

7.17 *Rachunkowość zabezpieczeń*

Spółka nie wykorzystuje rachunkowości zabezpieczeń.

7.18 *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.

7.19 *Uznawanie przychodów*

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

7.19.1 *Odsetki*

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

II. BILANS

BILANS - AKTYWA			
Wyszczególnienie		na dzień	
		31.12.2022	31.12.2021
A.	AKTYWA TRWAŁE	144 062 373,69	156 661 302,78
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 024 964,72	17 589 294,72
1.	Środki trwałe	13 669 395,92	17 543 450,72
	c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	1 074,80
	d) środki transportu	13 669 015,60	17 539 343,57
	e) inne środki trwałe	380,32	3 032,35
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	355 568,80	45 844,00
III.	Należności długoterminowe	7 000,00	7 000,00
3.	Od pozostałych jednostek	7 000,00	7 000,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	130 030 408,97	139 065 008,06
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	130 030 408,97	139 065 008,06
	a) w jednostkach powiązanych	127 964 324,08	132 938 412,66
	- udziały lub akcje	121 477 661,65	121 576 511,65
	- udzielone pożyczki	6 486 662,43	11 361 901,01
	c) w pozostałych jednostkach	2 066 084,89	6 126 595,40
	- udzielone pożyczki	2 066 084,89	6 126 595,40
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 967 657,11	1 984 307,29
II.	Należności krótkoterminowe	264 690,83	1 183 324,69
1.	Należności od jednostek powiązanych	229 623,82	439,41
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	229 623,82	439,41
	- do 12 miesięcy	229 623,82	439,41
3.	Należności od pozostałych jednostek	35 067,01	1 182 885,28
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	35 000,00	60 184,08
	- do 12 miesięcy	35 000,00	60 184,08
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	0,00	1 110 075,13
	c) inne	67,01	12 626,07
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 413 411,82	504 708,99
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 413 411,82	504 708,99
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	3 356 527,34	91 206,76
	- udzielone pożyczki	3 356 527,34	91 206,76
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	56 884,48	413 502,23
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	56 884,48	413 502,23
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	289 554,46	296 273,61
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		148 030 030,80	158 645 610,07

BILANS - PASYWA			
Wyszczególnienie		na dzień	
		31.12.2022	31.12.2021
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	36 605 112,01	48 347 954,91
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	57 741 379,53
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	56 845 442,21	104 062,68
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(9 497 487,30)	(5 109 057,63)
VI.	Zysk (strata) netto	(11 742 842,90)	(4 388 429,67)
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	111 424 918,79	110 297 655,16
I.	Rezerwy na zobowiązania	71 600,00	3 400,00
3.	Pozostałe rezerwy	71 600,00	3 400,00
	- krótkoterminowe	71 600,00	3 400,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	87 438 708,69	105 380 132,19
1.	Wobec jednostek powiązanych	72 999 934,99	94 276 605,18
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	14 438 773,70	11 103 527,01
	a) kredyty i pożyczki	7 570 789,53	845 230,53
	c) inne zobowiązania finansowe	6 867 984,17	10 258 296,48
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	23 907 271,50	4 904 338,17
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	17 267 553,13	81 826,39
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	39 244,47	81 826,39
	- do 12 miesięcy	39 244,47	81 826,39
	b) inne	17 228 308,66	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 639 718,37	4 822 511,78
	a) kredyty i pożyczki	3 331 360,20	1 554 145,67
	c) inne zobowiązania finansowe	3 106 552,93	2 783 087,45
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	103 534,47	436 317,33
	- do 12 miesięcy	103 534,47	436 317,33
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	79 403,68	25 589,67
	i) inne	18 867,09	23 371,66
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	7 338,60	9 784,80
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 338,60	9 784,80
	- długoterminowe	4 892,40	7 338,60
	- krótkoterminowe	2 446,20	2 446,20
	PASYWA RAZEM	148 030 030,80	158 645 610,07

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM			
Wyszczególnienie		za okres	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	4 819 866,05	924 634,10
	- od jednostek powiązanych	4 798 731,71	522 400,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 599 134,34	924 634,10
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	220 731,71	0,00
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	8 183 841,43	3 964 869,98
I.	Amortyzacja	3 756 099,66	1 589 970,02
II.	Zużycie materiałów i energii	583 434,66	164 204,95
III.	Usługi obce	2 351 289,28	946 423,49
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	55 311,11	367,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	647 006,55	696 817,82
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	172 056,79	224 175,40
	- emerytalne	56 141,48	66 803,55
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	573 008,04	342 911,30
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	45 635,34	0,00
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	(3 363 975,38)	(3 040 235,88)
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	151 149,52	805 992,94
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	117 473,96	795 685,92
IV.	Inne przychody operacyjne	33 675,56	10 307,02
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	29 714,42	6 105,89
III.	Inne koszty operacyjne	29 714,42	6 105,89
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)	(3 242 540,28)	(2 240 348,83)
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	1 576 522,47	5 965 574,34
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	3 479 617,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	3 479 617,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	3 479 617,00
II.	Odsetki, w tym:	1 426 949,28	1 872 857,57
	- od jednostek powiązanych	779 913,44	719 759,36
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	142 973,19	608 904,07
	- w jednostkach powiązanych	142 973,19	608 904,07
V.	Inne	6 600,00	4 195,70
H.	KOSZTY FINANSOWE	10 076 825,09	8 113 655,18
I.	Odsetki, w tym:	10 072 071,61	8 113 655,18
	- dla jednostek powiązanych	8 445 861,51	7 448 598,56
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	4 753,48	0,00
I.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F + G - H)	(11 742 842,90)	(4 388 429,67)
J.	PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
K.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L.	ZYSK (STRATA) NETTO (I - J - K)	(11 742 842,90)	(4 388 429,67)

IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM			
Wyszczególnienie		za okres	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	48 347 954,91	54 243 303,58
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	48 347 954,91	54 243 303,58
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	57 741 379,53	57 741 379,53
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	(56 741 379,53)	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	100,00	0,00
	- sprzedaż udziałów	100,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	56 741 479,53	0,00
	-przekształcenie spółki	56 741 479,53	0,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	57 741 379,53
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	104 062,68	104 062,68
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	56 741 379,53	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	56 741 379,53	0,00
	- przekształcenie spółki	56 741 379,53	0,00
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	56 845 442,21	104 062,68
4.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(9 497 487,30)	(3 602 138,63)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	(3 602 138,63)
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	(3 602 138,63)
5.3.	Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	(1 506 919,00)
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 506 919,00
	- wypłaty dla wspólników	0,00	1 506 919,00
5.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	(5 109 057,63)
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 497 487,30	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 497 487,30	0,00
5.8.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 497 487,30	0,00
5.9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(9 497 487,30)	(5 109 057,63)
6.	Wynik netto	(11 742 842,90)	(4 388 429,67)
	b) strata netto	11 742 842,90	4 388 429,67
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	36 605 112,01	48 347 954,91
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	36 605 112,01	48 347 954,91

V. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)			
Wyszczególnienie		za okres	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
A.	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	(11 742 842,90)	(4 388 429,67)
II.	Korekty razem	12 428 342,37	13 726 926,34
1.	Amortyzacja	3 756 099,66	1 589 970,02
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 645 563,19	13 560 632,20
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(260 447,15)	(187 245,92)
7.	Zmiana stanu należności	608 909,06	(1 218 654,13)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(326 055,34)	403 744,67
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 272,95	(421 520,50)
III.	Przepiwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	685 499,47	9 338 496,67
B.	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	19 320 055,12	8 476 158,26
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	205 000,00	1 432 601,63
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	19 115 055,12	7 043 556,63
	a) w jednostkach powiązanych	19 115 055,12	7 043 556,63
II.	Wydatki	11 865 205,00	33 925 650,89
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	21 821,29
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	11 865 205,00	33 903 829,60
	a) w jednostkach powiązanych	11 865 205,00	33 903 829,60
III.	Przepiwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	7 454 850,12	(25 449 492,63)
C.	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	31 995 000,00	42 390 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	31 995 000,00	42 390 000,00
II.	Wydatki	(40 491 967,34)	25 911 483,19
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	1 506 919,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	(32 747 448,77)	15 550 514,20
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(3 036 417,73)	6 469 568,81
8.	Odsetki	(4 708 100,84)	2 384 481,18
III.	Przepiwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(8 496 967,34)	16 478 516,81
D.	PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	(356 617,75)	367 520,85
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(356 617,75)	413 502,23
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	413 502,23	45 981,38
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	56 884,48	413 502,23
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Nie wystąpiły.

2 ŚRODKI TRWAŁE

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							
Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu	0,00	0,00	5 799,25	21 840 208,39	13 260,14	21 859 267,78
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	4 299,25	1 149 787,04	0,00	1 154 086,29
3.1.	- sprzedaż	0,00	0,00	4 299,25	592 844,00	0,00	597 143,25
3.3.	- inne	0,00	0,00	0,00	556 943,04	0,00	556 943,04
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	1 500,00	20 690 421,35	13 260,14	20 705 181,49
6.	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	0,00	4 724,45	4 300 864,82	10 227,79	4 315 817,06
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	1 074,80	3 773 799,92	2 652,03	3 777 526,75
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0,00	0,00	1 074,80	3 773 799,92	2 652,03	3 777 526,75
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	4 299,25	1 053 258,99	0,00	1 057 558,24
8.1.	- sprzedaż	0,00	0,00	4 299,25	543 440,33	0,00	547 739,58
8.4.	- inne	0,00	0,00	0,00	509 818,66	0,00	509 818,66
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	1 500,00	7 021 405,75	12 879,82	7 035 785,57
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	1 074,80	17 539 343,57	3 032,35	17 543 450,72
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	13 669 015,60	380,32	13 669 395,92

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 2022 roku wynosiła 13 669 015,60 zł (31 grudnia 2021 roku 17 543 450,72 zł) i przedstawiała się następująco:

SRODKI TRWAŁE WEDŁUG TYTUŁÓW WŁASNOŚCI			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2022	31.12.2021
1.	Środki trwałe własne	380,32	4 107,15
2.	Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego	13 669 015,60	17 539 343,57
3.	Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	13 669 395,92	17 543 450,72
4.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	-	-
5.	Łączna wartość użytkowanych przez jednostkę środków trwałych	13 669 395,92	17 543 450,72

Poniesione w 2022 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wynosiły 0,00, w tym nakłady na ochronę środowiska 0,00. W 2023 roku Spółka nie planuje nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

3 INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

SZCZEGÓLWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							
Lp	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Aktywa finansowe			Razem
				w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	w pozostałych jednostkach	
1.	Wartość bilansowa na początek okresu	0,00	0,00	132 938 412,66	0,00	6 126 595,40	139 065 008,06
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	8 225 591,53	0,00	3 392 782,50	11 618 374,03
2.1.	- nabycie / udzielenie pożyczki	0,00	0,00	2 120 650,00	0,00	2 932 000,00	5 052 650,00
2.5.	- odsetki naliczone	0,00	0,00	777 395,24	0,00	460 782,50	1 238 177,74
2.6.	- kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
2.7.	- inne	0,00	0,00	5 326 546,29	0,00	0,00	5 326 546,29
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	13 199 680,11	0,00	7 453 293,01	20 652 973,12
3.2.	- wykup / spłata pożyczki	0,00	0,00	7 574 690,00	0,00	7 144 742,50	14 719 432,50
3.5.	- spłata odsetek od pożyczki	0,00	0,00	193 443,82	0,00	308 550,51	501 994,33
3.6.	- odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
3.9.	- inne	0,00	0,00	5 430 546,29	0,00	0,00	5 430 546,29
5.	Wartość bilansowa na koniec okresu	0,00	0,00	127 964 324,08	0,00	2 066 084,89	130 030 408,97

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM						
Lp	Wyszczególnienie	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	121 576 511,65	0,00	11 361 901,01	0,00	132 938 412,66
2.	Zwiększenia (tytuły):	5 331 696,29	0,00	2 892 895,24	0,00	8 224 591,53
2.1.	udzielenie pożyczki	0,00	0,00	2 115 500,00	0,00	2 115 500,00
2.5.	- odsetki naliczone	0,00	0,00	777 395,24	0,00	777 395,24
2.7.	- inne	5 331 696,29	0,00	0,00	0,00	5 331 696,29
3.	Zmniejszenia (tytuły):	5 430 546,29	0,00	7 768 133,82	0,00	13 198 680,11
3.2.	- wykup / spłata pożyczki	0,00	0,00	7 574 690,00	0,00	7 574 690,00
3.5.	- spłata odsetek od pożyczki	0,00	0,00	193 443,82	0,00	193 443,82
3.7.	- inne	5 430 546,29	0,00	0,00	0,00	5 430 546,29
5.	Wartość na koniec okresu	121 477 661,65	0,00	6 486 662,43	0,00	127 964 324,08

4 AKTYWA FINANSOWE

PODZIAŁ AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH								
Lp	Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczane 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	8 552 747,32	0,00	0,00	0,00	121 477 661,65	130 030 408,97
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	6 486 662,43	0,00	0,00	0,00	121 477 661,65	127 964 324,08
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 477 661,65	121 477 661,65
	- udzielone pożyczki	0,00	6 486 662,43	0,00	0,00	0,00	0,00	6 486 662,43
1.3.	w pozostałych jednostkach	0,00	2 066 084,89	0,00	0,00	0,00	0,00	2 066 084,89
	- udzielone pożyczki	0,00	2 066 084,89	0,00	0,00	0,00	0,00	2 066 084,89
2.	Aktywa finansowe krótkoterminowe (bez środków pieniężnych)	0,00	3 356 527,34	0,00	0,00	0,00	0,00	3 356 527,34
2.3.	w pozostałych jednostkach	0,00	3 356 527,34	0,00	0,00	0,00	0,00	3 356 527,34
	- udzielone pożyczki	0,00	3 356 527,34	0,00	0,00	0,00	0,00	3 356 527,34
3.	Aktywa finansowe ogółem, w tym:	0,00	11 909 274,66	0,00	0,00	0,00	121 477 661,65	133 386 936,31
3.3.	wycenione w cenie nabycia	0,00	11 909 274,66	0,00	0,00	0,00	121 477 661,65	133 386 936,31

PODZIAŁ AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH								
Lp	Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe będące instrumentami zabezpieczającymi (rachunkowość zabezpieczeń)	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
1.	Aktywa finansowe długoterminowe	0,00	8 552 747,32	0,00	0,00	0,00	121 477 661,65	130 030 408,97
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	6 486 662,43	0,00	0,00	0,00	121 477 661,65	127 964 324,08
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 477 661,65	121 477 661,65
	- udzielone pożyczki	0,00	6 486 662,43	0,00	0,00	0,00	0,00	6 486 662,43
1.3.	w pozostałych jednostkach	0,00	2 066 084,89	0,00	0,00	0,00	0,00	2 066 084,89
	- udzielone pożyczki	0,00	2 066 084,89	0,00	0,00	0,00	0,00	2 066 084,89
2.	Aktywa finansowe krótkoterminowe (bez środków pieniężnych)	0,00	3 356 527,34	0,00	0,00	0,00	0,00	3 356 527,34
2.3.	w pozostałych jednostkach	0,00	3 356 527,34	0,00	0,00	0,00	0,00	3 356 527,34
	- udzielone pożyczki	0,00	3 356 527,34	0,00	0,00	0,00	0,00	3 356 527,34
3.	Aktywa finansowe ogółem, w tym:	0,00	11 909 274,66	0,00	0,00	0,00	121 477 661,65	133 386 936,31
3.3.	wycenione w cenie nabycia	0,00	11 909 274,66	0,00	0,00	0,00	121 477 661,65	133 386 936,31

Ryzyko procentowe

POŻYCZKI UDZIELONE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY						
Lp	Wyszczególnienie	Wartość pożyczki przypadająca do spłaty:				Razem
		do roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Pożyczki udzielone długoterminowe	0,00	4 389 453,30	655 610,68	3 507 683,34	8 552 747,32
1.1.	- w jednostkach powiązanych	0,00	2 630 001,03	348 978,06	3 507 683,34	6 486 662,43
1.3.	- w pozostałych jednostkach	0,00	1 759 452,27	306 632,62	0,00	2 066 084,89
2.	Pożyczki udzielone krótkoterminowe	3 356 527,34	0,00	0,00	0,00	3 356 527,34
2.3.	- w pozostałych jednostkach	3 356 527,34	0,00	0,00	0,00	3 356 527,34
	Razem	3 356 527,34	4 389 453,30	655 610,68	3 507 683,34	11 909 274,66

Ryzyko kredytowe

RYZIKO KREDYTOWE - MAKSYMALNA KWOTA STRATY, NA JAKĄ NARAŻONA JEST JEDNOSTKA		
Lp	Wyszczególnienie	Maksymalna strata
1.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	8 552 747,32
2.1.	- pożyczki	8 552 747,32
3.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00
4.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00
5.	Należności z tytułu dostaw i usług	264 623,82
6.	Pozostałe należności oraz środki pieniężne	56 884,48
7.	Zobowiązania warunkowe	0,00
	Razem	8 874 255,62

5 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO ZAPASÓW

Nie wystąpiły.

6 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Nie wystąpiły.

7 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

SPECYFIKACJA ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH					
Lp	Wyszczególnienie	na dzień			
		31.12.2022		31.12.2021	
		długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe
1.	Ubezpieczenia	0,00	289 126,67	0,00	295 838,34
2.	Abonamenty	0,00	427,79	0,00	435,27
	Razem	0,00	289 554,46	0,00	296 273,61

SPECYFIKACJA INNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH BIERNYCH					
Lp	Wyszczególnienie	na dzień			
		31.12.2022		31.12.2021	
		długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe
1.	prowinzje od pożyczek	4 892,40	2 446,20	7 338,60	2 446,20
2.	wynajem aut osobowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	4 892,40	2 446,20	7 338,60	2 446,20

8 KAPITAŁ PODSTAWOWY

KAPITAŁ PODSTAWOWY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2022	31.12.2021
1.	Wartość wkładów	1 000 000,00	57 741 379,53
2.	Kapitał podstawowy	1 000 000,00	57 741 379,53

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY			
Lp	Wspólnik	Wartość wkładów	% kapitału podstawowego
1.	Piotr Śledź	1 000 000,00	100,00%
	Razem	1 000 000,00	100,00%

Dnia 30.08.2022 roku zgodnie z Uchwałą nr 1 w przedmiocie przekształcenia w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością Wspólnicy ustalili, że kapitał zakładowy Spółki Przekształconej tj. Soltex Holding 1 Sp. z o.o. wynosić będzie 1 000 000,00 zł i dzielić się będzie na 20 000 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Ustalono, że udziały w Spółce przysługiwać będą:

- 1) Spółce: Soltex Holding Sp. z o.o. – 2 udziały o wartości nominalnej 50,00 zł każdy o łącznej wartości nominalnej 100,00 zł,
- 2) Piotrowi Śledź – 19 998 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy o łącznej wartości nominalnej 999 900,00 zł,

W dniu 23.11.2022 r. zgodnie z umową sprzedaży udziału Soltex Holding Sp. z o.o. sprzedał 2 udziały w kapitale zakładowym Spółki o wartości nominalnej 50,00 zł każdy na rzecz Piotra Śledź.

9 REZERWY

Spółka na dzień 31.12.2022 r posiada rezerwę na niewykorzystane urlopy w wysokości 71 600 zł.

10 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe będące instrumentami zabezpieczającymi (rachunkowość zabezpieczeń)	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	87 438 708,69	87 438 708,69
1.1.	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	72 999 934,99	72 999 934,99
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	72 999 934,99	72 999 934,99
1.3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	14 438 773,70	14 438 773,70
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	7 570 789,53	7 570 789,53
	- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	6 867 984,17	6 867 984,17
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	23 666 221,79	23 666 221,79
2.1.	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	17 228 308,66	17 228 308,66
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	17 228 308,66	17 228 308,66
2.3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	6 437 913,13	6 437 913,13
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	3 331 360,20	3 331 360,20
	- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	3 106 552,93	3 106 552,93
3.	Zobowiązania finansowe ogółem, w tym:	0,00	0,00	111 104 930,48	111 104 930,48
3.3.	wycenione w cenie nabycia			111 104 930,48	111 104 930,48

Zobowiązania krótkoterminowe w 72,8 % stanowią pożyczki od podmiotów powiązanych i wynikają ze sposobu zarządzania płynnością w Grupie. Terminy ich spłat są ściśle związane z terminami wykupu obligacji w spółce powiązanej Soltex Holding sp. z o.o. Jednocześnie spółka posiada należności długoterminowe z tytułu pożyczek od podmiotów z Grupy, które w przypadku zapotrzebowania na środki zostaną spłacone w terminie wcześniejszym (w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego) i w ten sposób spółka pozyska środki na uregulowanie bieżących zobowiązań wobec podmiotów niepowiązanych. Na dzień podpisania sprawozdania finansowego Spółka nie widzi zagrożenia w terminowym regulowaniu zobowiązań krótkoterminowych.

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH					
Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe będące instrumentami zabezpieczającymi (rachunkowość zabezpieczeń)	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem
1.	Zobowiązania finansowe na początek okresu	0,00	0,00	109 717 365,31	109 717 365,31
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	41 879 532,51	41 879 532,51
2.1.	- zaciągnięcie	0,00	0,00	31 995 000,00	31 995 000,00
2.4.	- odsetki naliczone	0,00	0,00	9 884 532,51	9 884 532,51
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	40 491 967,34	40 491 967,34
3.1.	- zbycie / spłata	0,00	0,00	40 491 967,34	40 491 967,34
4.	Zobowiązania finansowe na koniec okresu	0,00	0,00	111 104 930,48	111 104 930,48

Ryzyko stopy procentowej

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY						
Lp	Wyszczególnienie	Wartość zobowiązania przypadająca do spłaty:				Zobowiązania ogółem
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	wobec jednostek powiązanych	17 228 308,66	72 999 934,99	0,00	0,00	90 228 243,65
1.1.	- kredyty i pożyczki	17 228 308,66	72 999 934,99	0,00	0,00	90 228 243,65
3.	wobec pozostałych jednostek	6 437 913,13	14 438 773,70	0,00	0,00	20 876 686,83
3.1.	- kredyty i pożyczki	3 331 360,20	7 570 789,53	0,00	0,00	10 902 149,73
3.3.	- inne zobowiązania finansowe	3 106 552,93	6 867 984,17	0,00	0,00	9 974 537,10
	Razem	23 666 221,79	87 438 708,69	0,00	0,00	111 104 930,48

11 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

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.

12 ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Nie wystąpiły.

13 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Nie wystąpiły.

14 INNE INFORMACJE DOTYCZĄCE KAPITAŁÓW WŁASNYCH

14.1. Proponowany podział wyniku finansowego

PROPONOWANE POKRYCIE STRATY		
Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Strata do pokrycia, w tym:	(21 240 330,20)
1.1.	- wynik finansowy za bieżący okres sprawozdawczy	(11 742 842,90)
1.2.	- nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	(9 497 487,30)
2.	Proponowany podział (tytuły):	(21 240 330,20)
2.1.	- strata do pokrycia z zysków wypracowanych w latach następnym	(21 240 330,20)

15 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW - STRUKTURA RZECZOWA			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	4 205 658,74	924 634,10
1.2.	- usługi	4 205 658,74	924 634,10
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	220 731,71	0,00
2.1.	- towary	220 731,71	0,00
	Razem	4 426 390,45	924 634,10

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW - STRUKTURA TERYTORIALNA			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	4 205 658,74	924 634,10
1.1.	- kraj	4 205 658,74	924 634,10
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	220 731,71	0,00
2.1.	- kraj	220 731,71	0,00
	Razem	4 426 390,45	924 634,10

16 PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZANEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Nie wystąpiły.

17 PODATEK DOCHODOWY

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

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

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

ROZLICZENIE BIEŻĄCEGO PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.05 do 31.12.2021
1.	Zysk (strata) brutto za rok	(11 742 841,90)	0,00
2.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00	3 128 586,85
	udział w zysku	0,00	3 128 586,85
3.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w bieżącym roku **	1 250 333,05	1 505 850,48
	odsetki naliczone	1 250 333,05	1 505 850,48
4.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w przychodach rachunkowych lat ubiegłych **	348 034,06	953 057,17
5.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	778 261,86	309 457,06
	koszt eksploatacji	778 261,86	309 457,06
6.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku **	8 624 920,17	5 698 267,60
	odsetki naliczone	8 618 848,17	5 698 267,60
	pożyczka umorzona	6 072,00	0,00
7.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w kosztach księgowych w latach ubiegłych **	3 282 508,17	1 350 749,11
	odsetki zapłacone	3 282 508,17	1 350 749,11
8.	Strata z lat ubiegłych, w tym z roku:		0,00
9.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	934 661,89	(4 637 574,66)
	opłaty leasingowe	937 108,09	(4 637 574,66)
	prowizja od pożyczki	(2 446,20)	0,00
10.	Podstawa opodatkowania	(5 589 805,14)	(3 661 979,27)
11.	Podatek dochodowy wg stawki	0,00	0,00
12.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
13.	Podatek należny	0,00	0,00

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

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

18 INFORMACJE DODATKOWE DO RACHUNKU PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2022	31.12.2021
1.	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	56 884,48	413 502,23
3.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
5.	Razem środki pieniężne wykazane w bilansie	56 884,48	413 502,23
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	56 884,48	413 502,23

Z powyższej kwoty na dzień 31 grudnia 2022 roku na rachunku VAT znajdowało się 0,00 zł (31 grudnia 2021 roku: 0,00 zł), które można wykorzystać wyłącznie zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku od towarów i usług (co stanowi ograniczenie możliwości wykorzystania środków pieniężnych).

19 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
1.	Pracownicy umysłowi	13	13
3.	Pracownicy ogółem	13	13

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

22 WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ

WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY			
Lp	Wyszczególnienie	Kwota za okres:	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
1.	Badanie sprawozdania finansowego	32 000,00	17 990,00
5.	Łączne wynagrodzenie	32 000,00	17 990,00

23 UMOWY ZAWARTE PRZEZ SPÓŁKĘ NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

W 2022 r. w Spółce nie wystąpiły istotne umowy, które nie były uwzględnione w bilansie.

24 TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - SPRZEDAŻ ORAZ NALEŻNOŚCI								
Lp	Wyszczególnienie	Przych. ze sprz. produktów, towarów i	Pozostałe przychody operacyjne	Należności długoterminowe (wartość netto)	Należności z tytułu dostaw i usług:			Należności krótkoterm. pozostałe (wartość netto)
					wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	
1	EVEREST DEVELOPMENT 2 SP.Z O.O.	1 353 600,00	631,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	SOLTEX SP. Z O.O. SP.K.	451 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	HOLIDAY PARK AND RESPORT SP. Z O.O. SP.K.	2 707 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	SOLTEX CUW SP. Z O.O.	286 731,71	1 750,00	0,00	229 607,83	229 607,83	0,00	0,00
5	SOLTEX HOLDING SP. Z O.O.	0,00	6 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	BILBOX SP. Z O.O.	0,00	197,66	0,00	15,99	15,99	0,00	0,00
	Razem	4 798 731,71	9 179,54	0,00	229 623,82	229 623,82	0,00	0,00

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - ZAKUP ORAZ ZOBOWIĄZANIA								
Lp	Wyszczególnienie	Zakupy wykazane jako:				Zobowiązania krótkoterminowe		Zobowiązania długoterminowe (bez pożyczek)
		koszty działalności podstawowej	pozostałe koszty operacyjne	aktywa obrotowe	aktywa trwałe	z tytułu dostaw i usług	pozostałe (bez pożyczek)	
1.	EVEREST DEVELOPMENT HAWRYLUK SP.K.	2 351,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	SOLTEX CUW SP. Z O.O.	1 229 412,02	0,00	0,00	0,00	39 244,47	0,00	0,00
3.	SOLTEX FINANSE SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 231 763,63	0,00	0,00	0,00	39 244,47	0,00	0,00

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA							
Lp	Wyszczególnienie	Pożyczki udzielone:			Pożyczki otrzymane:		
		długoterm. aktywa finansowe	krótkoterm. aktywa finansowe	przychody finansowe z tytułu odsetek	zobowiązania długoterm.	zobowiązania krótkoterm.	koszty finansowe z tytułu odsetek
1.	EVEREST DEVELOPMENT SMOLIŃSKI SP.J.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	767,20
2.	EVEREST DEVELOPMENT HAWRYLUK SP.K.	0,00	0,00	739,80	0,00	0,00	0,00
3.	SOLTEX SP.Z O.O. SP. K.	3 360 172,87	0,00	254 892,45	37 343 446,12	0,00	3 205 258,31
4.	HOLIDAY PARK AND RESPORT SP. Z O.O. SP.K.	795 340,66	0,00	62 689,45	0,00	0,00	0,00
5.	SOLTEX CUW SP. Z O.O.	104 107,64	0,00	11 719,01	7 892,76	420 000,00	17 260,59
6.	SOLTEX FINANSE SP. Z O.O.	348 978,06	0,00	177 032,90	30 396 141,86	0,00	2 512 507,25
7.	SOLTEX HOLDING SP. Z O.O.	1 181 637,14	0,00	212 843,25	4 659 038,93	16 808 308,66	2 480 049,68
8.	MAKAMA GLOBAL SP. Z O.O.	0,00	0,00	72,00	0,00	0,00	0,00
9.	BILBOX SP. Z O.O.	511 394,41	0,00	19 309,47	0,00	0,00	0,00
10.	HOLIDAY PARK INVEST SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	593 415,32	0,00	230 018,48
11.	SOLTEX SP. Z O.O.	0,00	0,00	18,76	0,00	0,00	0,00
12.	SOLTEX CAPITAL SP. Z O.O.	0,00	0,00	17 567,34	0,00	0,00	0,00
13.	GOSPODARSTWO ROLNE PSARSKIE SP. Z O.O.	185 031,65	0,00	23 029,01	0,00	0,00	0,00
	Razem	6 486 662,43	0,00	779 913,44	72 999 934,99	17 228 308,66	8 445 861,51

25 TRANSAKCJE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Spółka nie zawarła znaczących transakcji na warunkach innych niż rynkowe z podmiotami powiązаныmi.

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

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

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

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

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

Zarząd Spółki Soltex Holding 1 sp. z o.o. ("Spółka") informuje, iż na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji wojennej na Ukrainie.

Biorąc pod uwagę dynamicznie zmieniającą się sytuację, Zarząd Spółki nie jest w stanie na moment podpisania niniejszego sprawozdania finansowego w sposób wiarygodny określić wpływ jaki będzie to miało na stan gospodarki, a co za tym idzie na popyt na usługi najmu lokali i przez to na działalność spółek powiązanych ze Spółką oraz ich wyniki finansowe.

Zarząd Spółki na moment podpisania sprawozdania finansowego nie odnotował znaczących zakłóceń w obszarach związanych z usługami najmu. W opinii Zarządu zidentyfikowane obszary ryzyka w spółkach powiązanych to:

- a) potencjalna utrata pracowników,
- b) spadek rentowności wynikający z wyższych stóp procentowych,
- c) potencjalna rezygnacja z wynajmowanych lokali.

W dłuższym i średnim terminie zasadnicze czynniki ryzyka mają charakter makroekonomiczny. Wzrost inflacji, podniesienie stóp procentowych może wpłynąć na spadek popytu na usługi najmu oraz brak płatności za wynajmowane lokale w spółce powiązanej.

W związku z podjętymi działaniami Zarząd Spółki na dzień podpisania sprawozdania finansowego ocenia, że założenie o kontynuacji jest słuszne a opisana sytuacja w ocenie Zarządu nie stanowi istotnej niepewności w zakresie kontynuacji działalności

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

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2022 dokonano zmiany prezentacji danych dotyczących przychodów netto i zrównanych z nimi z tytułu usług najmu helikoptera.

30 PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY

INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH - ZMIANA ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH				
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM				
Wyszczególnienie		Rachunek zysków i strat za okres od 01.01 do 31.12.2021		
		Dane ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy	Kwota korekty	Dane ze sprawozdania finansowego za rok poprzedni
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	924 634,10	924 634,10	0,00
	- od jednostek powiązanych	522 400,00	522 400,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	924 634,10	924 634,10	0,00
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	3 964 869,98	0,00	3 964 869,98
I.	Amortyzacja	1 589 970,02	0,00	1 589 970,02
II.	Zużycie materiałów i energii	164 204,95	0,00	164 204,95
III.	Usługi obce	946 423,49	0,00	946 423,49
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	367,00	0,00	367,00
V.	Wynagrodzenia	696 817,82	0,00	696 817,82
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	224 175,40	0,00	224 175,40
	- emerytalne	66 803,55	0,00	66 803,55
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	342 911,30	0,00	342 911,30
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	(3 040 235,88)	924 634,10	(3 964 869,98)
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	805 992,94	(924 634,10)	1 730 627,04
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	795 685,92	0,00	795 685,92
IV.	Inne przychody operacyjne	10 307,02	(924 634,10)	934 941,12
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	6 105,89	0,00	6 105,89
III.	Inne koszty operacyjne	6 105,89	0,00	6 105,89
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)	(2 240 348,83)	0,00	(2 240 348,83)
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	5 965 574,34	0,00	5 965 574,34
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	3 479 617,00	0,00	3 479 617,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	3 479 617,00	0,00	3 479 617,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 479 617,00	0,00	3 479 617,00
II.	Odsetki, w tym:	1 872 857,57	0,00	1 872 857,57
	- od jednostek powiązanych	719 759,36	0,00	719 759,36
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	608 904,07	0,00	608 904,07
	- w jednostkach powiązanych	608 904,07	0,00	608 904,07
V.	Inne	4 195,70	0,00	4 195,70
H.	KOSZTY FINANSOWE	8 113 655,18	0,00	8 113 655,18
I.	Odsetki, w tym:	8 113 655,18	0,00	8 113 655,18
	- dla jednostek powiązanych	7 448 598,56	0,00	7 448 598,56
I.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F + G - H)	(4 388 429,67)	0,00	(4 388 429,67)
J.	PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00
L.	ZYSK (STRATA) NETTO (I - J - K)	(4 388 429,67)	0,00	(4 388 429,67)

31 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	Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy
1.	Everest Development Hawryluk sp. k.	10 229 625,12	0,00	10 229 625,12	75,00	0,00	4 087 692,18
2.	Soltex Finanse Sp. z o.o.	45 015 070,53	0,00	45 015 070,53	100,00	0,00	-384 347,44
3.	Soltex Spółka z o.o. Sp.k	10 121 400,00	0,00	10 121 400,00	99,98	0,00	5 048 069,24
4.	Holiday Park & Resort sp. z o.o. sp. k.	55 812 966,00	0,00	55 812 966,00	85,00	0,00	29 485 289,85
5.	Soltex CUW Sp. z o.o.	5 000,00	0,00	5 000,00	100,00	0,00	-28 757,66
6.	Soltex Holding 2 Sp. z o.o.	5 500,00	3 500,00	2 000,00	100,00	0,00	-10 054,48
7.	Holiday Park Invest Sp. z o.o.	150 200,00	0,00	150 200,00	100,00	0,00	-972 238,92
9.	Bilbox Sp z o.o.	141 400,00	0,00	141 400,00	100,00	0,00	258 298,19

32 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Spółka jest jednostką dominującą dla w/w Spółek.

Jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.