

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK

ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2024 ROKU

Poznań, 29.04.2025 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 PRZEPIYWÓW 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 Śrem Śrem Śrem
Adres jednostki	PL Wielkopolskie Śrem Śrem ul. Fryderyka Chopina 1J 63-100 Śrem
Podstawowy przedmiot działalności	5510Z 5520Z 5629Z 4711Z 5630Z
Numer KRS	0000596565

2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Okres	
od	do
1 stycznia 2024 roku	31 grudnia 2024 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, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości.

7.6 *Leasing*

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

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

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

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

7.7 *Koszty finansowania zewnętrznego*

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

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

7.8 Udziały

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

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

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

7.9 Aktywa finansowe

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

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

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

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

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

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

7.10 Zapasy

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

7.11 Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

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

7.12 Środki pieniężne i 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 uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

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

7.17 *Bierne rozliczenia międzyokresowe*

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

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

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

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

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

7.18 *Zobowiązania finansowe*

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

Zobowiązania finansowe są wycenione w skorygowanej cenie nabycia.

Spółka nalicza odsetki ustawowe od zobowiązań przeterminowanych powyżej 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 trwale w budowie, środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne.

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

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

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

7.20 Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie wykorzystuje rachunkowości zabezpieczeń.

7.21 Wbudowane instrumenty pochodne

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

7.22 Odroczony podatek dochodowy

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

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, za wyjątkiem różnic przejściowych dotyczących wartości firmy, której amortyzacja nie powoduje obniżenia podstawy opodatkowania lub wynikających z początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw ani nabycia jednostki albo jej zorganizowanej części i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto ani na podstawę opodatkowania.

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

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

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

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

7.23 Transakcje w walucie obcej

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

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

7.24 Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Spółka nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

7.25 Uznawanie przychodów

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

7.25.1 Sprzedaż towarów

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

7.25.2 Świadczenie usług

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

7.25.3 Odsetki

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

7.25.4 Dywidendy

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

II. BILANS

Aktywa	31.12.2024	31.12.2023
A. Aktywa trwałe	723 321 389,28	694 848 378,17
I Wartości niematerialne i prawne	27 500,00	96 446,71
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	27 500,00	96 446,71
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	382 331,88	494 384,61
1. Środki trwałe	334 551,83	446 604,56
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	40 269,12	57 795,22
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	294 282,71	388 809,34
2. Środki trwałe w budowie	47 780,05	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	47 780,05
III Należności długoterminowe	129 820,00	111 190,00
1. Od jednostek powiązanych	129 820,00	111 190,00
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	711 068 621,93	682 592 900,31
1. Nieruchomości	706 608 963,78	681 015 082,50
- w tym: nieruchomości w budowie	30 472 631,55	71 698 445,38
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 459 658,15	1 577 817,81
a) w jednostkach powiązanych	4 459 658,15	1 577 817,81
- udziały lub akcje	5 900,00	5 900,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	4 453 758,15	1 571 917,81
- 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	11 713 115,47	11 553 456,54
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 713 115,47	11 553 456,54
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	9 778 396,67	11 601 399,82
I Zapasy	460 533,39	296 152,95
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	460 533,39	296 152,95

5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	4 542 081,09	8 140 558,61
1. Należności od jednostek powiązanych	2 201 183,08	1 440 383,29
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	967 190,00	768 668,99
- do 12 miesięcy	967 190,00	768 668,99
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	1 233 993,08	671 714,30
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	2 340 898,01	6 700 175,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 612 806,93	480 713,57
- do 12 miesięcy	1 612 806,93	480 713,57
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	481 984,87	5 830 640,59
c) inne	246 106,21	388 821,16
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	3 437 264,61	2 688 574,51
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 437 264,61	2 688 574,51
a) w jednostkach powiązanych	1 635 408,23	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1 635 408,23	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	1 801 856,38	2 688 574,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 801 856,38	2 688 574,51
- 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	1 338 517,58	476 113,75
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	733 099 785,95	706 449 777,99

Pasywa	31.12.2024	31.12.2023
A. Kapitał (fundusz) własny	209 634 832,21	204 536 646,15
I Kapitał (fundusz) podstawowy	81 989 000,00	81 989 000,00
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	122 569 116,93	102 093 427,36
VI Zysk (strata) netto	4 294 896,06	19 672 399,57
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	523 464 953,74	501 913 131,84
I Rezerwy na zobowiązania	32 081 208,70	33 845 495,86
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32 029 388,70	33 780 675,86
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	51 820,00	64 820,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	51 820,00	64 820,00
II Zobowiązania długoterminowe	182 462 874,42	213 258 261,29
1. Wobec jednostek powiązanych	117 636 421,45	162 683 511,62
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	64 826 452,97	50 574 749,67
a) kredyty i pożyczki	58 264 253,06	43 563 620,50
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	6 520 426,91	6 913 920,26
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	41 773,00	97 208,91
III Zobowiązania krótkoterminowe	190 247 518,19	134 120 090,27
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	115 250 410,52	64 518 860,52
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 896 981,69	25 650 217,78
- do 12 miesięcy	36 896 981,69	25 650 217,78
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	78 353 428,83	38 868 642,74
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	74 997 107,67	69 601 229,75
a) kredyty i pożyczki	18 940 508,44	25 789 208,04
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	4 235 209,47	3 138 619,27
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 745 903,33	5 179 124,89
- do 12 miesięcy	10 745 903,33	5 179 124,89
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 115 955,12	1 868 611,55
h) z tytułu wynagrodzeń	61 554,15	64 650,22

i) inne	37 897 977,16	33 561 015,78
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe	118 673 352,43	120 689 284,42
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	118 673 352,43	120 689 284,42
- długoterminowe	66 601 153,85	60 344 642,21
- krótkoterminowe	52 072 198,58	60 344 642,21
Pasywa razem	733 099 785,95	706 449 777,99

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat porównawczy	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	138 554 438,35	119 946 288,86
- od jednostek powiązanych	6 102 641,95	5 902 800,96
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	107 222 019,49	90 670 032,26
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	31 332 418,86	29 276 256,60
B. Koszty działalności operacyjnej	115 387 303,93	100 436 003,79
I. Amortyzacja	253 941,65	285 229,90
II. Zużycie materiałów i energii	14 803 415,27	7 146 513,69
III. Usługi obce	52 679 464,91	47 496 770,63
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 448 561,46	3 758 248,13
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	10 919 641,92	9 293 120,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 338 694,43	1 104 593,81
- emerytalne	578 509,29	424 668,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 217 380,43	879 601,86
VIII. Wartość sprzedanych towarów	29 726 203,86	30 471 925,54
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	23 167 134,42	19 510 285,07
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 159 877,32	45 958 780,66
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	200,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 466 860,26	44 038 622,74
IV. Inne przychody operacyjne	3 692 817,06	1 920 157,92
E. Pozostałe koszty operacyjne	236 864,06	1 062 484,16
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	954 115,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	236 864,06	108 369,16
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	31 090 147,68	64 406 581,57
G. Przychody finansowe	1 352 423,15	1 835 215,03
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:	497 248,57	145 878,48
- od jednostek powiązanych	497 248,57	145 878,48
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	855 174,58	1 689 336,55
H. Koszty finansowe	30 058 620,86	36 423 060,42
I. Odsetki, w tym:	28 689 404,72	34 539 558,65
- dla jednostek powiązanych	15 905 014,34	24 410 459,41
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	1 369 216,14	1 883 501,77
I. Zysk (strata) brutto	2 383 949,97	29 818 736,18
J. Podatek dochodowy	-1 910 946,09	10 146 336,61
Część bieżąca	0,00	803 290,00
Część odroczone	-1 910 946,09	9 343 046,61
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	4 294 896,06	19 672 399,57

IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	204 536 646,15	161 426 466,58
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	803 290,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	205 339 936,15	161 426 466,58
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	81 989 000,00	58 950 000,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	23 039 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	23 039 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	23 039 000,00
- 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	81 989 000,00
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	102 093 427,36	72 209 357,51
5.1. Zysk z lat ubiegłych początek okresu	102 093 427,36	72 209 357,51
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	803 290,00	398 780,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	102 896 717,36	72 608 137,51
a) zwiększenie (z tytułu)	19 672 399,57	29 485 289,85
- podziału zysku z lat ubiegłych	19 672 399,57	29 485 289,85
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	122 569 116,93	102 093 427,36
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	122 569 116,93	102 093 427,36
6. Wynik netto	4 294 896,06	19 672 399,57

a) zysk netto	4 294 896,06	19 672 399,57
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	209 634 832,21	204 536 646,15
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	209 634 832,21	204 536 646,15

V. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	4 294 896,06	19 672 399,57
II. Korekty razem	54 204 504,76	47 660 965,85
1. Amortyzacja	253 941,65	285 229,90
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-487 500,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	32 695 472,62	34 234 945,71
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-200,00	-43 084 507,74
5. Zmiana stanu rezerw	-1 751 287,16	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-164 380,44	13 076,96
7. Zmiana stanu należności	3 579 847,52	-2 759 620,17
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	22 326 315,32	31 009 224,81
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 050 994,75	27 563 836,38
10. Inne korekty	803 290,00	398 780,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	58 499 400,82	67 333 365,42
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	170 200,00	2 185 878,48
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	200,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	170 000,00	2 185 878,48
a) w jednostkach powiązanych	170 000,00	2 185 878,48
- zbycie aktywów finansowych	0,00	2 185 878,48
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	170 000,00	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	22 055 325,67	52 494 521,25
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	72 942,21	139 486,26
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	17 792 383,46	47 443 674,67
3. Na aktywa finansowe, w tym:	4 190 000,00	2 140 000,00
a) w jednostkach powiązanych	4 190 000,00	2 140 000,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	4 190 000,00	2 140 000,00
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	0,00	2 771 360,32
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-21 885 125,67	-50 308 642,77
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowych		
I. Wpływy	66 628 767,76	28 991 341,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00

2. Kredyty i pożyczki	66 628 767,76	28 991 341,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	104 129 761,04	46 316 172,80
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	64 011 100,40	11 693 426,10
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	10 081 806,34	8 315 448,03
8. Odsetki	30 036 854,30	25 817 628,67
9. Inne wydatki finansowe	0,00	489 670,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-37 500 993,28	-17 324 831,80
D. Przepływy pieniężne netto razem	-886 718,13	-300 109,15
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-886 718,13	-300 109,15
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 688 574,51	2 988 683,66
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 801 856,38	2 688 574,51
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

SZCZEGÓŁOWY 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	27 500,00	0,00	27 500,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	27 500,00	0,00	27 500,00
- 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	549 134,81	0,00	549 134,81
6. Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	425 188,10	0,00	425 188,10
7. Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	96 446,71	0,00	96 446,71
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0,00	0,00	0,00	96 446,71	0,00	96 446,71
- 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	521 634,81	0,00	521 634,81
11. Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	96 446,71	0,00	96 446,71
12. Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	27 500,00	0,00	27 500,00

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	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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE WEDŁUG TYTUŁÓW WŁASNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
1. Wartości niematerialne i prawne własne	27 500,00	96 446,71
2. Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umowy leasingu finansowego	0,00	0,00
3. Razem wartości niematerialne i prawne w ewidencji bilansowej	27 500,00	96 446,71
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	27 500,00	96 446,71

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	265 380,90	0,00	1 002 578,65	1 267 959,55
2. Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	45 442,21	45 442,21
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	45 442,21	45 442,21
- 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	1 048 020,86	1 313 401,76
6. Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	0,00	207 585,68	0,00	613 769,31	821 354,99
7. Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	17 526,10	0,00	139 968,84	157 494,94
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0,00	0,00	17 526,10	0,00	139 968,84	157 494,94
- 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	225 111,78	0,00	753 738,15	978 849,93
11. Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	57 795,22	0,00	388 809,34	446 604,56
12. Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	40 269,12	0,00	294 282,71	334 551,83

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	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

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
1. Środki trwale własne	225 918,64	351 882,66
2. Środki trwale używane na podstawie umowy leasingu finansowego	108 633,19	94 721,90
3. Razem środki trwale w ewidencji bilansowej	334 551,83	446 604,56
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	334 551,83	446 604,56

Spółka użytkuje środki trwale na podstawie umów leasingu, zaklasyfikowanych do ujęcia w ewidencji bilansowej jako leasing finansowy. Wartość bilansowa tych składników na dzień 31 grudnia 2024 roku wynosiła 108 633,19 zł (31 grudnia 2023 roku: 94 721,90 zł) i przedstawiała się następująco:

WARTOŚĆ NETTO AMORTYZOWANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYTKOWANYCH NA PODSTAWIE LEASINGU FINANSOWEGO

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
1. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
2. Budynek 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 trwale	108 633,19	94 721,90
Razem	108 633,19	94 721,90

Poniesione w 2024 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwale wynosiły 22 290 076,25 zł, w tym nakłady na ochronę środowiska 0,00. W 2025 roku Spółka planuje nakłady na niefinansowe aktywa trwale w kwocie 20 000 000,00 zł, w tym nakłady na ochronę środowiska w kwocie 0,00.

W 2025 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

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
1. Wartość brutto - stan na początek okresu	0,00	0,00
2. Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	47 780,05	0,00
- nabycie	47 780,05	0,00
- wytworzenie we własnym zakresie	0,00	0,00
- odsetki od zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00
- przyjęcie do użytkowania (przeniesienie do ewidencji środków trwałych)	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
4. Wartość brutto - stan na koniec okresu	47 780,05	0,00
5. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości - stan na początek okresu	0,00	0,00
6. Zwiększenia odpisów (tytuły):	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości ujęte w okresie w rachunku zysków i strat	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
7. Zmniejszenia odpisów (tytuły):	0,00	0,00
- kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości ujęta w okresie w rachunku zysków i strat	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00
8. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości - stan na koniec okresu	0,00	0,00
9. Środki trwale w budowie - stan na koniec okresu	47 780,05	0,00

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	681 062 862,55	0,00	1 577 817,81	0,00	0,00	0,00	682 640 680,36
2. Zwiększenia (tytuły):	27 221 432,50	0,00	4 588 758,15	0,00	0,00	0,00	31 810 190,65
- nabycie / udzielenie pożyczki	18 189 634,04	0,00	4 190 000,00	0,00	0,00	0,00	22 379 634,04
- aport, nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wycena ujęta w rachunku zysków i strat	4 466 860,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 466 860,26
- odsetki naliczone	4 564 938,20	0,00	398 758,15	0,00	0,00	0,00	4 963 696,35
- 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):	1 675 331,27	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	1 810 331,27
- sprzedaż	1 544 575,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 544 575,42
- wykup / spłata pożyczki	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00
- 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	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	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	130 755,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 755,85
4. Przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	-1 571 917,81	0,00	0,00	0,00	-1 571 917,81
5. Wartość bilansowa na koniec okresu	706 608 963,78	0,00	4 459 658,15	0,00	0,00	0,00	711 068 621,93

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	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

Wartość godziwa wszystkich nieruchomości została ustalona na podstawie wyceny niezależnego rzeczoznawcy sporządzonej w roku 2024r.

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	1 571 917,81	0,00	1 577 817,81
2. Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	4 588 758,15	0,00	4 588 758,15
- nabycie / udzielenie pożyczki	0,00	0,00	4 190 000,00	0,00	4 190 000,00
- 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	398 758,15	0,00	398 758,15
- 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	135 000,00	0,00	135 000,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykup / spłata pożyczki	0,00	0,00	135 000,00	0,00	135 000,00
- 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	0,00	0,00	0,00
- 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	-1 571 917,81	0,00	-1 571 917,81
5. Wartość na koniec okresu	5 900,00	0,00	4 453 758,15	0,00	4 459 658,15

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	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

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	4 453 758,15	0,00	0,00	0,00	5 900,00	4 459 658,15
1.1. w jednostkach powiązanych	0,00	4 453 758,15	0,00	0,00	0,00	5 900,00	4 459 658,15
- 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	4 453 758,15	0,00	0,00	0,00	0,00	4 453 758,15
- 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	1 635 408,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1 635 408,23
2.1 w jednostkach powiązanych	0,00	1 635 408,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1 635 408,23
- 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	1 635 408,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1 635 408,23
- 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	6 089 166,38	0,00	0,00	0,00	5 900,00	6 095 066,38
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	6 089 166,38	0,00	0,00	0,00	5 900,00	6 095 066,38

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	1 571 917,81	0,00	0,00	0,00	5 900,00	1 577 817,81
2. Zwiększenia (tytuły):	0,00	4 687 248,57	0,00	0,00	0,00	0,00	4 687 248,57
- nabycie / udzielenie pożyczki	0,00	4 190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 190 000,00
- 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	497 248,57	0,00	0,00	0,00	0,00	497 248,57
- 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	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
- zbycie / spłata pożyczki	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
- 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	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
4. Aktywa finansowe na koniec okresu	0,00	6 089 166,38	0,00	0,00	0,00	5 900,00	6 095 066,38

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	6 089 166,38	6 089 166,38	0,00
- pożyczki	6 089 166,38	6 089 166,38	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	6 089 166,38	6 089 166,38	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	1 635 408,23	1 635 408,23	0,00	1 635 408,23
2	Jednostki powiązane	13	13	2030-12-31	2 326 508,38	2 326 508,38	2 326 508,38	0,00
3	Jednostki powiązane	13	13	2030-12-31	1 699 806,88	1 699 806,88	1 699 806,88	0,00
4	Jednostki powiązane	13	13	2030-12-31	54 256,59	54 256,59	54 256,59	0,00
5	Jednostki powiązane	13	13	2030-12-31	373 186,30	373 186,30	373 186,30	0,00
Razem						6 089 166,38	4 453 758,15	1 635 408,23

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	0,00	0,00	4 453 758,15	4 453 758,15
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	4 453 758,15	4 453 758,15
- 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	1 635 408,23	0,00	0,00	0,00	1 635 408,23
- w jednostkach powiązanych	1 635 408,23	0,00	0,00	0,00	1 635 408,23
- 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	1 635 408,23	0,00	0,00	4 453 758,15	6 089 166,38

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	1 571 917,81	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

Ryzyko kredytowe

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

Wyszczególnienie / Maksymalna strata	31.12.2024	31.12.2023
1. Pożyczki udzielone i należności własne	6 089 166,38	1 571 917,81
- pożyczki	6 089 166,38	1 571 917,81
- 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	2 579 996,93	1 249 382,56
- od jednostek powiązanych	967 190,00	768 668,99
- od pozostałych jednostek	1 612 806,93	480 713,57
4. Pozostałe należności	1 480 099,29	1 060 535,46
- od jednostek powiązanych	1 233 993,08	671 714,30
- od pozostałych jednostek	246 106,21	388 821,16
5. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 783 191,66	2 593 332,51
Razem	11 932 454,26	6 475 168,34

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	31.12.2024	31.12.2023
1. Długoterminowe	11 713 115,47	11 553 456,54
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	11 713 115,47	11 553 456,54
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	1 338 517,58	476 113,75
2.1. Polisy ubezpieczeniowe	603 290,23	452 451,42
2.2. Poręczenia i zabezpieczenia	0,00	0,00
2.3. Prowizje	0,00	0,00
2.4. Czyny/Dzierżawy	671 903,79	1 982,31
2.5. Ogłoszenia, oferty, reklamy	3 025,00	4 775,00
2.6. Abonamenty, dostępy do serwisów	60 298,56	15 358,44
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	0,00	1 546,58

SPECYFIKACJA INNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH BIERNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
1. Długoterminowe	66 601 153,85	60 344 642,21
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	66 601 153,85	60 344 642,21
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	52 072 198,58	60 344 642,21
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	52 072 198,58	60 344 642,21
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	31.12.2024	31.12.2023
1. Wartość wkładów	81 989 000,00	81 989 000,00
2. Kapitał podstawowy	81 989 000,00	81 989 000,00

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.	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

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	64 820,00	64 820,00
2. Zwiększenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rezerwy utworzone w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	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
3. Zmniejszenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	13 000,00	13 000,00
- rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00	13 000,00	13 000,00
- 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	51 820,00	51 820,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	51 820,00	51 820,00

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	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

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	182 421 101,42	182 421 101,42
1.1. wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	117 636 421,45	117 636 421,45
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	96 449 627,82	96 449 627,82
- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	21 186 793,63	21 186 793,63
- 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	64 784 679,97	64 784 679,97
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	58 264 253,06	58 264 253,06
- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	6 520 426,91	6 520 426,91
2. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	101 529 146,74	101 529 146,74
2.1. wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	78 353 428,83	78 353 428,83
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	74 581 671,36	74 581 671,36
- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	3 771 757,47	3 771 757,47
- 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	23 175 717,91	23 175 717,91
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	18 940 508,44	18 940 508,44
- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	4 235 209,47	4 235 209,47
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania finansowe ogółem, w tym:	0,00	0,00	283 950 248,16	283 950 248,16
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	283 950 248,16	283 950 248,16
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)	283 950 248,16	283 950 248,16	0,00
- kredyty i pożyczki	248 236 060,68	248 236 060,68	0,00
- wyemitowane instrumenty dłużne	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania	35 714 187,48	35 714 187,48	0,00
Razem	283 950 248,16	283 950 248,16	0,00

Ryzyko stopy procentowej

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE 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	34 047 079,50	5 148 587,46	78 440 754,49	117 636 421,45
- kredyty i pożyczki	0,00	28 528 062,55	0,00	67 921 565,27	96 449 627,82
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	5 519 016,95	5 148 587,46	10 519 189,22	21 186 793,63
- 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	18 803 453,47	14 166 685,74	31 856 313,76	64 826 452,97
- kredyty i pożyczki	0,00	13 171 008,01	13 242 055,69	31 851 189,36	58 264 253,06
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	5 590 672,46	924 630,05	5 124,40	6 520 426,91
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	41 773,00	0,00	0,00	41 773,00
Razem	0,00	52 850 532,97	19 315 273,20	110 297 068,25	182 462 874,42

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE 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	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

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	17 037 414,62	17 037 414,62	17 037 414,62	0,00
2	Jednostki powiązane	9,9	9,9	2036-12-31	30 476,86	30 476,86	30 476,86	0,00
3	Jednostki powiązane	9,9	9,9	2036-12-31	146 619,28	146 619,28	146 619,28	0,00
4	Jednostki powiązane	13	13	2030-12-31	1 221 660,96	1 221 660,96	1 221 660,96	0,00
5	Jednostki powiązane	13	13	2030-12-31	623 224,65	623 224,65	623 224,65	0,00
6	Jednostki powiązane	13	13	2036-12-31	3 122 090,50	3 225 797,29	3 225 797,29	0,00
7	Jednostki powiązane	13	13	2030-12-31	16 885 232,86	16 885 232,86	16 885 232,86	0,00
8	Jednostki powiązane	13	9,9	2030-12-31	3 155 821,46	3 155 821,46	3 155 821,46	0,00
9	Jednostki powiązane	13	13	2030-12-31	1 523 685,07	1 523 685,07	1 523 685,07	0,00
10	Jednostki powiązane	13	13	2030-12-31	8 612 501,35	8 612 501,35	8 612 501,35	0,00
11	Jednostki powiązane	10	10	2026-04-26	753 562,55	753 562,55	753 562,55	0,00
12	Jednostki powiązane	13	13	2030-12-31	10 401 470,38	10 401 470,38	10 401 470,38	0,00
13	Jednostki powiązane	13	13	2030-12-31	1 990 232,42	1 990 232,42	1 990 232,42	0,00
14	Jednostki powiązane	13	13	2030-12-31	1 828 050,48	1 828 050,48	1 828 050,48	0,00
15	Jednostki powiązane	14,89	14,96	2025-12-29	13 015 946,42	14 428 819,65	1 412 905,34	13 015 914,31
16	Jednostki powiązane	12,25	12,25	2025-12-29	10 682 693,97	10 682 693,97	0,00	10 682 693,97
17	Jednostki powiązane	14,34	14,36	2025-05-14	19 316 880,64	19 369 928,44	53 047,80	19 316 880,64
18	Jednostki powiązane	14,35	15,44	2025-09-25	19 473 978,19	19 376 175,36	-97 802,83	19 473 978,19
19	Jednostki powiązane	14,35	15,44	2025-09-25	12 300 337,60	12 173 990,58	-126 347,02	12 300 337,60
20	Jednostki powiązane	14,35	10,05	2026-03-31	27 946 290,79	27 946 290,79	27 774 500,00	171 790,79
21	Jednostki niepowiązane	13,37	14,56	2025-03-24	2 907 435,88	2 907 435,88	0,00	2 907 435,88
22	Jednostki niepowiązane	18	14,25	2025-04-27	6 011 835,65	6 011 835,65	0,00	6 011 835,65
23	Jednostki niepowiązane	13	13	2036-12-31	5 807 693,46	5 807 693,46	5 807 693,46	0,00
24	Jednostki niepowiązane	15	14	2026-03-31	1 887 876,92	1 887 876,92	1 887 876,92	0,00
25	Jednostki niepowiązane	8,06	8,36	2032-05-31	4 380 555,45	4 380 555,45	3 827 222,13	553 333,32
26	Jednostki niepowiązane	8,76	9,09	2032-03-30	14 574 286,08	14 574 286,08	12 752 500,32	1 821 785,76
27	Jednostki niepowiązane	12,65	13,39	2032-11-09	16 808 196,47	16 808 196,47	14 986 260,57	1 821 935,90
28	Jednostki niepowiązane	13	13,80	2036-04-12	26 357 409,05	26 357 409,05	20 352 691,68	6 004 717,37
Razem						250 148 937,98	156 066 298,60	94 082 639,38

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				24 921 551,10	24 921 551,10	21 186 793,63	3 734 757,47
2	Jednostki niepowiązane				10 816 630,95	10 816 630,95	6 581 421,48	4 235 209,47
Razem						35 738 182,05	27 768 215,11	7 969 966,94

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 INW/NK/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	4 380 555,00	4 979 999,88
2	umowa o kredyt inwestycyjny nr INW/NK/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	14 574 286,00	16 547 887,32
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/00008410/8.	16 808 196,00	18 400 442,49
4	umowa kredytu nr 200001414/1 zawarta w dniu 15.04.2024 r. z Bankiem Nowym S.A.	"hipoteka umowna łączna na nieruchomościach opisanych w księgach wieczystych: JG1J/00095557/9, KO1L/00049615/4, KO1L/00008452/4, KO1L/00021041/7, KO1L/00008410/8, "hipoteka umowna na nieruchomości opisanej w księdze wieczystej PO1P/00110824/0, weksel in blanco, kaucja w kwocie 10 000 zł	26 357 409,00	0,00
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.	25 632 500,00	13 379 000,00
6	umowa pożyczki zawarta w dniu 22.12.2017 r. z Holiday Park & Resort Sp. z	hipoteka umowna na nieruchomości opisanej w księdze wieczystej KO1K/00115080/7	13 000 000,00	20 000 000,00

	o.o. po wyemitowaniu przez pożyczkodawcę obligacji serii A			
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	10 209 550,00	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	9 502 735,00	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	17 500 000,00	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	0,00	15 907 000,00
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	0,00	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	30 000 000,00	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	27 774 500,00	28 262 000,00
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	27 774 500,00	28 925 167,29
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	2 570 959,00	3 454 657,20
Razem			226 085 190,00	264 511 607,28

16 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

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

Rodzaj zobowiązania	31.12.2024	31.12.2023
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych (tytuły):	37 000,00	8 000,00
- gwarancje	0,00	0,00
- poręczenia	33 000,00	0,00
- weksle	0,00	0,00
- w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00
- inne	4 000,00	8 000,00
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):	62 370,00	42 010,00
- gwarancje	0,00	0,00
- poręczenia	62 370,00	42 010,00
- weksle	0,00	0,00
- w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem	99 370,00	50 010,00

17 INNE INFORMACJE DOTYCZĄCE KAPITAŁÓW WŁASNYCH

17.1. Proponowany podział wyniku finansowego/pokrycie straty

PROPONOWANY PODZIAŁ WYNIKU FINANSOWEGO/POKRYCIE STRATY

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
1. Wynik do podziału/strata do pokrycia, w tym:	126 864 012,99	121 765 826,93
- wynik finansowy za bieżący okres sprawozdawczy	4 294 896,06	19 672 399,57
- niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	122 569 116,93	102 093 427,36
2. Proponowany podział (tytuły):	124 076 920,16	121 765 826,93
- pozostawienie na niepodzielonym	124 076 920,16	121 765 826,93
- 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 - STRUKTURA RZECZOWA

Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	107 222 019,49	90 670 032,26
- wyroby	0,00	0,00
- usługi	107 222 019,49	90 670 032,26
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów	31 332 418,86	29 276 256,60
Razem	138 554 438,35	119 946 288,86

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW – STRUKTURA TERYTORIALNA

Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	107 222 019,49	90 670 032,26
- kraj	107 222 019,49	90 670 032,26
- eksport	0,00	0,00
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów	31 332 418,86	29 276 256,60
Razem	138 554 438,35	119 946 288,86

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.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	200,00	0,00
- przychody ze zbycia (+)	200,00	0,00
- wartość netto zbytych aktywów (-)	0,00	0,00
2. Dotacje	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 466 860,26	44 038 622,74
- 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	0,00
- przychody z aktualizacji nieruchomości	4 466 860,26	44 038 622,74
4. Inne przychody operacyjne (tytuły):	3 692 817,06	1 920 157,92
- rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
- rozwiązanie pozostałych rezerw	0,00	0,00
- uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	366 950,71	127 119,34
- nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00
- zobowiązania umorzone	0,00	0,00
- darowizny otrzymane	0,00	0,00
- inne	3 325 866,35	1 793 038,58
5. Razem pozostałe przychody operacyjne	8 159 877,32	45 958 780,66

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	954 115,00
- przychody ze zbycia (-)	0,00	1 641 600,00
- wartość netto zbytych aktywów (+)	0,00	2 595 715,00
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):	236 864,06	108 369,16
- utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
- utworzenie pozostałych rezerw	0,00	0,00
- spisanie należności bezpośrednio w ciężar kosztów	227 618,11	0,00
- 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	9 245,95	108 369,16
4. Razem pozostałe koszty operacyjne	236 864,06	1 062 484,16

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	0,00	0,00	98 490,42	398 758,15	0,00	497 248,57
- 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	98 490,42	398 758,15	0,00	497 248,57
- 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	0,00	0,00	98 490,42	398 758,15	0,00	497 248,57

INNE PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
1.1. Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	489 304,42	1 218 397,75
1.2. Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość odsetek od należności handlowych	0,00	0,00
1.3. Poręczenia i zabezpieczenia	141 896,69	168 178,00
1.4. Prowizje	223 973,47	290 522,78
1.5. Opłaty klimatyczne	0,00	0,00
1.6. Inne	0,00	12 238,02
Razem inne przychody finansowe	855 174,58	1 689 336,55

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	9 248 127,10	0,00	0,00	6 656 887,24	15 905 014,34
- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	9 248 127,10	0,00	0,00	0,00	9 248 127,10
- długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	6 656 887,24	6 656 887,24
- 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	11 868 803,53	19 271,53	0,00	896 315,32	12 784 390,38
- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	11 519 890,67	19 271,53	0,00	0,00	11 539 162,20
- długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	896 315,32	896 315,32
- inne zobowiązania	348 912,86	0,00	0,00	0,00	348 912,86
Razem	21 116 930,63	19 271,53	0,00	7 553 202,56	28 689 404,72

INNE KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
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	1 106 016,86	1 791 411,77
1.4. Koszty zgromadzenia kapitału akcyjnego nie pokryte nadwyżką ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	0,00	0,00
1.5. Inne	263 199,28	92 090,00
Razem inne koszty finansowe	1 369 216,14	1 883 501,77

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	31.12.2024	31.12.2023
A. ZYSK / STRATA brutto za dany rok	2 383 949,97	29 818 736,18
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	4 467 391,30	44 038 622,74
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	497 248,57	1 800 594,17
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych)	1 072 646,92	606 737,44
F. Koszty nieuznane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	20 396 754,22	28 898 352,18
G. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, ujęte w księgach lat ubiegłych	16 517 202,88	19 611 657,98
H. Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	-12 431 425,08	-8 699 308,07
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0	0
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego (-)	-159 658,93	0,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczone (+)	-1 751 287,16	9 343 046,61
Pozostałe zmiany podatku dochodowego (+/-)	0,00	803 290,00
Podatek wykazany w rachunku zysków i strat	-1 910 946,09	10 146 336,61

23.2 Odroczonego podatek 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. środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym	0,00	0,00	0,00
2. pożyczek udzielonych (odpisy aktualizujące, różnice kursowe, wycena w skorygowanej cenie nabycia)	0,00	0,00	0,00
3. kredytów i pożyczek otrzymanych (wycena w skorygowanej cenie nabycia, różnice kursowe)	5 049 763,16	411 187,44	0,00
4. należności handlowych i innych (odpisy aktualizujące, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00
5. rezerw na świadczenia pracownicze	12 315,80	0,00	0,00
6. pozostałych rezerw	6 651 036,51	-251 528,51	0,00
Razem	11 713 115,47	159 658,93	0,00

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO 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. środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym	0,00	0,00	0,00
2. pożyczek udzielonych (odpisy aktualizujące, różnice kursowe, wycena w skorygowanej cenie nabycia)	0,00	0,00	0,00
3. kredytów i pożyczek otrzymanych (wycena w skorygowanej cenie nabycia, różnice kursowe)	4 638 575,72	1 455 268,06	0,00
4. należności handlowych i innych (odpisy aktualizujące, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00
5. rezerw na świadczenia pracownicze	12 315,80	4 313,00	0,00
6. pozostałych rezerw	6 902 565,02	-341 080,34	0,00
Razem	11 553 456,54	1 118 500,72	0,00

REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO 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. środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym	9 802 508,38	9 802 508,38	0,00
2. pożyczek udzielonych (różnice kursowe, skorygowana cena nabycia)	593 278,11	-33 187 397,75	0,00
3. aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej	21 633 602,21	21 633 602,21	0,00
4. niezapłacone kary	0,00	0,00	0,00
Razem	32 029 388,70	-1 751 287,16	0,00

REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO 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. środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym	0,00	0,00	0,00
2. pożyczek udzielonych (różnice kursowe, skorygowana cena nabycia)	33 780 675,86	10 461 547,33	0,00
3. aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
4. niezapłacone kary	0,00	0,00	0,00
Razem	33 780 675,86	10 461 547,33	0,00

Na dzień 31 grudnia 2024 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 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.

24 DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Nie wystąpiła.

25 INFORMACJE DODATKOWE DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
1. Środki pieniężne w kasie	18 664,72	95 242,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	1 783 191,66	2 593 332,51
- na rachunkach powierniczych	0,00	0,00
- na rachunkach vat	0,00	0,00
- inne środki pieniężne	784 412,30	1 777 800,08
5. Razem środki pieniężne wykazane w bilansie	1 801 856,38	2 688 574,51
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	1 801 856,38	2 688 574,51

26 KURSY WALUTOWE

KURSY WALUTOWE PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Na koniec roku bieżącego	Na koniec roku poprzedniego
1	EUR	4,2730	4,3480

27 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
1. Pracownicy umysłowi	34,00	21,50
2. Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
3. Pracownicy ogółem	34,00	21,50

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.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
1. Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	60 000,00	48 000,00
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	60 000,00	48 000,00

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.	2 602,44	0,00	0,00	689,27	689,27	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	1 557,55	1 557,55	0,00	0,00
5. Soltex CUW sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	884,97	884,97	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 GW 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.	28 153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Everest Nieruchomości sp. z o.o.	0,00	0,00	129 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Holiday Szkołka Roślin Ozdobnych 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	759 011,07
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	113 639,36	0,00	47 950,85	47 950,85	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.	2 705 354,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	474 982,01
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.	3 366 532,00	0,00	0,00	916 107,36	916 107,36	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	0,00
27. Everest Development Smoliński sp. j.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Inparts sp. z o.o. w likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	6 102 641,95	113 639,36	129 820,00	967 190,00	967 190,00	0,00	1 233 993,08

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.	2 707 922,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Everest Development 2 sp. z o.o.	7 736,21	0,00	0,00	34 366 133,96	34 273 898,74	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.	1 036 112,19	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00
5. Soltex CUW sp. z o.o.	8 645 351,43	0,00	0,00	27 500,00	601 706,12	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
10. Everest Development GW sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	323 257,39	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
11. Everest Nieruchomości sp. z o.o.	267 794,02	0,00	0,00	0,00	431 071,03	0,00	0,00
12. Holiday Szkołka Roślin Ozdobnych 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.	229 911,01	6,00	0,00	-25 896 308,96	10 535,39	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.	24 919 251,09	0,00	0,00	15 000,00	1 435 844,67	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.	26 325,69	0,00	0,00	0,00	3 925,74	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. Inparts sp. z o.o. w likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	37 855 404,38	6,00	0,00	8 835 582,39	36 896 981,69	0,00	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	52 462 434,40	0,00	0,00	1 706 921,02	0,00
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	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	0,00	0,00	0,00
10. Everest Development GW 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
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. Holiday Szkołka Roślin Ozdobnych 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.	373 186,30	1 635 408,23	0,00	121 676,72	0,00	29 016 303,30	74 961 595,50	0,00	12 521 194,32	0,00
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	753 562,55	0,00	0,00	50 138,34	0,00
18. Soltex Nieruchomości sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 401 420,38	0,00	0,00	51 607,50	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
26. Holiday Park & Resort sp. z o.o. Gastronomia sp. k.	4 080 571,85	0,00	0,00	375 571,85	0,00	3 818 282,90	0,00	0,00	148 225,01	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
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

Holiday Park & Resort Sp. z o.o. Sp.k.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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
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. Inparts 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	4 453 758,15	1 635 408,23	0,00	497 248,57	0,00	96 452 003,53	74 961 595,50	0,00	14 478 086,19	0,00

INFORMACJE O TRANSAKcjACH 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	9 105 649,73	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	110 386,08	139 426,98	3 218,69
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 GW sp. z o.o.	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
10. Everest Development 4 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. Holiday Szkołka Roślin Ozdobnych 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	2 382 486,11	11 941 716,92	1 285 594,74
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 & Resort sp. z o.o. Gastronomia sp. k.	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 IP sp. z o.o.	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
27. Everest Development Smoliński sp.j.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Inparts 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	3 734 757,47	21 186 793,63	1 426 928,15

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 powiązаныmi.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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. Kopanian 28/32, 60-105 Poznań	900,00	0,00	900,00	90	90	900,00	-1 367 457,95	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	2 465,65	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

Spółka sporządziła sprawozdanie finansowe w oparciu o założenie kontynuacji działalności, mimo luki finansowej, która jest wynikiem przyrównania zobowiązań oraz aktywów wymagalnych w przeciągu 12 miesięcy. Zarząd zdaje sobie sprawę z niedopasowania terminowego aktywów i pasywów, mając na uwadze zachowanie płynności finansowej w przyszłych okresach. Wskazana nota jest również rozszerzeniem objaśniającym uwagę ujętą w Sprawozdaniu z Badania Emitenta (Holiday Park & Resort Sp. z o.o.).

Spółka w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień bilansowy wykazuje zobowiązania krótkoterminowe znacząco przekraczające aktywa obrotowe, czyli aktywa, których zbywalność i wymagalność z reguły nie przekraczają 12 miesięcy.

Zobowiązania wymagalne w przeciągu 12 miesięcy od dnia sporządzenia sprawozdania wskazują wartość 190 mln zł w tym zobowiązania, w formie kaucji uiszczanych przez klientów na poczet rezerwacji przyszłych pobytów, które mogą zostać rozliczone z rachunkami na koniec trwania pobytu (33,4 mln zł).

Tabela przedstawiająca wszystkie zobowiązania krótkoterminowe powyżej 5 mln zł w raz z objaśnieniem.

Zobowiązania od jednostek powiązanych:

1. 36,9 mln Zobowiązania z tyt. podstawowej działalności oraz z tyt. robót budowlanych wykonywanych przez podmiot z grupy - Everest Development 2 Sp. z o.o.
 w tym:
 Everest Development 2 sp. z o.o. z tyt. wykonawstwa robót głównie na ośrodkach w Cieplicach oraz Rowach. Planowane pokrycie 34,3 zobowiązań z bieżącej działalności.
-
2. 78,35 mln Zobowiązania finansowe w skład których wchodzi część krótkoterminowa Leasingów, oraz pożyczek od Spółki powiązanej - Emitenta Obligacji
 w tym:
 19,6 Pożyczka związana z Emisją obligacji Serii C, w całości zrefinansowana obligacjami serii H z terminem zapadalności przypadającym w styczniu 2028 r.
 19,4 Pożyczka związana z emisją obligacji Serii E, częściowo wykupiona (3,4 mln) w 2025, gdzie otwarty proces refinansowania pod emisję obligacji Serii I.
 12,3 Pożyczka związana z emisją obligacji Serii F, częściowo wykupiona (2,1 mln) w 2025, gdzie otwarty proces refinansowania pod emisję obligacji Serii I.
 13,0 Pożyczka związana z emisją obligacji Serii A, otwarty proces kredytowy celem pokrycia zobowiązania.
 10,7 Pożyczka związana z emisją obligacji Serii B, otwarty proces kredytowy celem pokrycia zobowiązania.
75,0 SUMA

Zobowiązania od jednostek pozostałych:

3. 18,94 mln Kredyty i pożyczki zaciągnięte na cele bieżącej działalności.
 w tym:
 7,8 Kredyt Bank Nowy, planowane pokrycie rat z bieżącej działalności
 6,0 Pożyczka od os. fizycznej, planowane pokrycie ze środków uzyskanych ze sprzedaży do leasingu zwrotnego nieruchomości.
13,8 SUMA
-
4. 4,24 mln Inne zobowiązania finansowe - Leasingi część krótkoterminowa.
 Zobowiązania z tyt. bieżącej działalności, rozrachunki z dostawcami krajowymi oraz zagranicznymi, planowane pokrycie zobowiązań w bieżącej działalności.
-
5. 10,75 mln
-
6. 3,12 mln Bieżące zobowiązania podatkowe.
-
7. 37,9 mln Inne zobowiązania krótkoterminowe z działalności
 w tym:
 Zobowiązania z tyt. kaucji, które wyłączone są z kalkulacji płynności, dot. wpłaconych na poczet przyszłych pobytów środków pod 33,4 zabezpieczenie ewentualnych zniszczeń, gdzie stanowią również podstawę do potrącenia nieoptaconych rozliczeń z tyt. pobytu.

Wartość aktywów obrotowych wskazują wartość 9,7 mln, co wskazują na lukę płynnościową w wartości 147 mln zł.

W skład zobowiązań wymagalnych w przeciągu 12 miesięcy wchodzi również zobowiązania od jednostek powiązanych inne niż z tyt. pożyczek otrzymanych w związku z emisją obligacji od Spółki Matki (Holiday Park & Resort sp. z o.o.) w wartości 45,3 mln zł (głównie wobec Everest Development 2 sp. z o.o. za wykonane roboty budowlane), przy czym Spółka oświadcza, że zobowiązania te zostaną uregulowane zgodnie polityką w Grupie Kapitałowej oraz nie są i nie będą przedmiotem sporów w przypadku opóźnień w terminie wymagalności zapłaty.

23 mln zł zobowiązań krótkoterminowych od jednostek powiązanych zostało odroczone w terminie w związku z aneksami do umów pożyczek związanych ze zrealizowaną na dzień sporządzenia sprawozdania emisją obligacji Serii H Spółki Matki, które pokrywały w całości zobowiązanie obligacji Serii C oraz częściowy wykup obligacji Serii E i F.

Przyjmując powyższe Spółka przedstawia w tabeli poniżej sposób pokrycia wymagalnych zobowiązań tworzących lukę płynnościową zidentyfikowaną w wartości 78,7 mln zł.

Wartość prognozowanego przepływu	Sposób pokrycia
24,4 mln	Emisja nowych obligacji Serii I przez Spółkę Matkę oraz udzielenie pożyczki do Spółki. Pożyczka pokryć ma zobowiązane wymagalne z tyt. pożyczek związanych z obligacjami Serii E i F.
26,7 mln	Zaciągnięcie kredytu bankowego, w trakcie którego na dzień podpisania niniejszego Sprawozdania Spółka jest w trakcie procesowania. Wartość przeznaczona na pokrycie zobowiązania dot. pożyczek związanych z obligacjami serii A i B.
6 mln	Przekazanie w Leasing Zwrotny nieruchomości, środki przeznaczone zostaną na pokrycie zobowiązania z tyt. pożyczki otrzymanej od os. fizycznej.
21,6 mln	Z bieżącej działalności, zakładając sceptyczny scenariusz odnoszący się do nadwyżki przepływów z działalności operacyjnej nad wypływami z tytułu odsetek planowany wynik jest nie mniejszy niż w roku ubiegłym. Przyjmując ostrożnościowo wartość na poziomie nie mniejszym niż wartość z 2024 – 29 mln zł. W związku z oczekiwaną poprawą wyników operacyjnych r/r oraz spodziewanym spadkiem stóp procentowych nadwyżka w 2025 r. powinna okazać się istotnie wyższa od tej wypracowanej w 2024 r.
SUMA 78,7 mln zł	

Powyższe elementy mogą wskazywać na zagrożenie kontynuacji działalności, jednak zarząd przekonany jest, że powyżej wskazane sposoby pokrycia luki finansowej zostaną w pełni zrealizowane, dlatego podtrzymuje założenie kontynuacji działalności.

43 INNE ZNACZĄCE INFORMACJE

Nie wystąpiły.