

**RESI GW SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK
ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2023 ROKU
WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM Z BADANIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

Kraków, 18 kwietnia 2024 roku

RESI GW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
(w złotych)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	4
1. Informacje ogólne	4
2. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej	4
3. Połączenie spółek handlowych	4
4. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości	4
4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	4
4.2. Środki trwałe	4
4.3. Środki trwałe w budowie	5
4.4. Inwestycje w nieruchomości	5
4.5. Jednostki powiązane	5
4.6. Aktywa finansowe	5
4.7. Leasing	7
4.8. Należności krótko- i długoterminowe	7
4.9. Transakcje w walucie obcej	7
4.10. Zapasy	7
4.11. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	8
4.12. Rozliczenia międzyokresowe	8
4.13. Kapitał podstawowy	8
4.14. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	8
4.15. Koszty finansowania zewnętrznego	9
4.16. Odroczone podatki dochodowe	9
4.17. Uznawanie przychodów	10
4.17.1. Sprzedaż towarów i produktów	10
4.17.2. Świadczenie usług	10
4.17.3. Kontrakty długoterminowe na usługi budowlane	10
4.17.4. Odsetki	11
Bilans	12
Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	15
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	16
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	17
Dodatkowe informacje i objaśnienia	19
1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	19
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie są uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	19
3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym	19
4. Korekta błędów	19
5. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy	19
6. Rzeczowe aktywa trwałe	20
7. Inwestycje	20
7.1. Inwestycje długoterminowe	20
7.2. Aktywa finansowe	21
8. Rozliczenia międzyokresowe czynne	21
9. Kapitały	21
10. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe	22
11. Podział zysku/ pokrycie straty	23
11.1. Podział zysku/ pokrycie straty za rok poprzedni	23
11.2. Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący	23

RESI GW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
(w złotych)

12.	Odpisy aktualizujące wartość należności.....	23
13.	Zobowiązania długoterminowe.....	23
14.	Rozliczenia międzyokresowe bierne.....	23
15.	Struktura rzeczowa przychodów.....	24
16.	Podatek dochodowy.....	24
17.	Koszty w układzie rodzajowym.....	26
18.	Pozostałe przychody operacyjne.....	26
19.	Pozostałe koszty operacyjne.....	26
20.	Przychody finansowe.....	26
21.	Koszty finansowe.....	27
22.	Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.....	27
23.	Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych.....	27
24.	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku oraz emeryturach wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących.....	27
25.	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.....	27
26.	Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej.....	28
27.	Informacje o grupie kapitałowej i transakcjach z jednostkami powiązanymi.....	28
28.	Transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe z pozostałymi stronami powiązanymi.....	32
29.	Zobowiązania warunkowe.....	32
30.	Przyjęte przez jednostkę cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym oraz instrumenty finansowe..	32
31.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	32

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Resi GW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością („Spółka”) została utworzona w dniu 21 stycznia 2021 roku. Spółka w dniu powstania, tj. 21 stycznia 2021 roku działała pod nazwą Recap SPV 12 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Następnie w dniu 23 czerwca 2021 roku zmieniono nazwę Spółki na Resi Capital GW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Następnie w dniu 22 sierpnia 2022 roku zmieniono nazwę Spółki na Resi GW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000884789. Spółce nadano numer statystyczny REGON 388200066 oraz numer NIP 6793212360. Siedziba Spółki mieści się pod adresem Wielicka 20, 30-552 Kraków.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki są roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku. Okresem porównawczym przyjętym w sprawozdaniu jest rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2023 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓLEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadku:

- instrumentów finansowych.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.2. Środki trwałe

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

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. 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. Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiada środków trwałych, które podlegały przeszacowaniu.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, 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, 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:

Urządzenia techniczne i maszyny	do 10 lat
Środki transportu	do 5 lat
Inne środki trwałe	do 10 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 tys. zł odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.4. Inwestycje w nieruchomości

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) zalicza się takie nieruchomości, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z najmu.

Skutki zmian wartości godziwych inwestycji w nieruchomości zaliczane są odpowiednio do pozostałych kosztów/ przychodów operacyjnych.

4.5. Jednostki powiązane

Spółka przez jednostki powiązane rozumie dwie lub więcej spółek wchodzących w skład danej grupy kapitałowej, gdzie grupa kapitałowa rozumiana jest jako jednostka dominująca wraz z jednostkami zależnymi.

4.6. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

RESI GW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
(w złotych)

<i>Kategoria</i>	<i>Sposób wyceny</i>
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w kapitale z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Pochodne instrumenty finansowe niebędące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. 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.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.7. Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, 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 i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej 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 pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej (w tym: ogólnego zarządu lub sprzedaży) lub pozostałej działalności operacyjnej.

4.8. Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe 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 w zależności od ich charakteru.

4.9. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	<i>31 grudnia 2023 roku</i>	<i>31 grudnia 2022 roku</i>
EUR	4,3480	4,6899

4.10. Zapasy

Zapasy obejmują przede wszystkim produkty w toku oraz towary i zaliczki na dostawy. Produkcja w toku obejmuje nakłady poniesione na realizację usług generalnego wykonawstwa robót budowlanych w zakresie projektowania, stanu shell and core (klasyfikowane jako usługi długoterminowe) oraz aranżacji.

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto. Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

Rozchód i wycena zapasów ujmowane są metodą „identyfikacji kosztów rzeczywistych”. Koszty wytworzenia produktów w toku obejmują koszty usług podwykonawców, bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów.

Koszty wytworzenia niezakończonych usług wykonywanych na podstawie długotrwałych umów obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy związane z realizacją jej przedmiotu zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

Niezakończone usługi budowlane, wyceniane są proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi na bazie posiadanych budżetów kosztowych poszczególnych kontraktów oraz fizycznego obmiaru wykonanych prac, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny.

Powstała różnicę pomiędzy kosztami wytworzenia usługi rzeczywiście poniesionymi od początku jej wykonywania do dnia bilansowego, a kosztami oszacowanymi według stopnia zaawansowania (tj. kosztami ujętymi w rachunku wyników Spółki w bieżącym lub poprzednich okresach proporcjonalnie do postępu prac), wykazuje się w bilansie jako rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych.

4.11. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

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 inwestycyjna.

4.12. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

4.13. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli udziały obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu udziałów własnych, kwota zapłaty za udziały własne jest wykazywana w bilansie w pozycji udziały własne.

Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

4.14. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeliczenia do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu, za wyjątkiem sytuacji, w której instrument finansowy zabezpiecza ryzyko stopy procentowej lub ryzyko walutowe związane z zaciągniętym zobowiązaniem na potrzeby realizacji inwestycji – w takiej sytuacji, do momentu oddania inwestycji do użytkowania, wycena instrumentu pochodnego odnoszona jest na wartość inwestycji (tj. produkcji w toku).

4.15. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące realizacji inwestycji, przez okres budowy są ujmowane odpowiednio na zapasach lub nieruchomościach inwestycyjnych w wartości godziwej, w zależności od przeznaczenia inwestycji, jeśli dotyczą zobowiązania, które zostało zaciągnięte w tym celu.

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

4.16. Odroczonego 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 zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczonego podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczonego tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

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 ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

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.

Spółka w bilansie prezentuje pozycję kapitału własnego netto, tj. po ujęciu zobowiązania lub należności z tytułu podatku dochodowego.

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisów ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje wymagają znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz 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. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

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

4.17. Uznawanie przychodów

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

4.17.1. Sprzedaż towarów i produktów

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

4.17.2. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych (etapu shell and core realizowanych kontraktów) są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

4.17.3. Kontrakty długoterminowe na usługi budowlane

Przychody z wykonania każdej niezakończonej usługi budowlanej i koszty osiągnięcia tych przychodów ustala się na dzień bilansowy poprzez określenie stopnia zaawansowania prac metodą fizycznego obmiaru wykonanych prac dla każdej umowy oddzielnie. Zarówno przychody, jak i koszty ich osiągnięcia ustalane na dzień bilansowy oblicza się jako różnicę sumy wszystkich przychodów lub kosztów począwszy od rozpoczęcia danej umowy do dnia bilansowego oraz przychodów lub kosztów ujętych w poprzednich okresach.

Powstałą różnicę pomiędzy przychodami zafakturowanymi od początku wykonania usługi do dnia bilansowego a przychodami oszacowanymi narastająco według stopnia zaawansowania wykazuje się w bilansie jako:

- aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych w przypadku nadwyżki przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi,
- rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych w przypadku nadwyżki należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi,

Powstałą różnicę pomiędzy kosztami wytworzenia usługi rzeczywiście poniesionymi od początku jej wykonywania do dnia bilansowego, pomniejszonymi o koszty odniesione w poprzednich okresach na wynik oraz koszty usługi w toku na dzień bilansowy a oszacowanymi według stopnia zaawansowania kosztami

osiągnięcia przychodu, wpływającymi na wynik finansowy danego roku obrotowego wykazuje się w bilansie jako:

- produkcja w toku w przypadku nadwyżki kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi,
- rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych w przypadku nadwyżki kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi.

4.17.4. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

RESI GW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
 (w złotych)

BILANS

Aktywa

	<i>Nota</i>	<i>Na dzień</i> 31 grudnia 2023 roku	<i>Na dzień</i> 31 grudnia 2022 roku
A. Aktywa trwałe		91 096 057,22	25 817 733,35
I. Wartości niematerialne i prawne		-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6	4 655 037,74	-
1. Środki trwałe		690 537,74	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		483 537,74	-
d) środki transportu		207 000,00	-
e) inne środki trwałe		-	-
2. Środki trwałe w budowie		-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		3 964 500,00	-
III. Należności długoterminowe		7 327 542,57	1 068 818,75
1. Od jednostek powiązanych		7 301 705,57	1 066 818,75
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		25 837,00	2 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe	7	68 282 280,53	3 587 294,32
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		68 282 280,53	3 587 294,32
a) w jednostkach powiązanych		68 282 280,53	3 587 294,32
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		68 282 280,53	3 587 294,32
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	10 831 196,38	21 161 620,28
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	10 831 196,38	21 161 620,28
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-

RESI GW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
 (w złotych)

	Nota	Na dzień 31 grudnia 2023 roku	Na dzień 31 grudnia 2022 roku
B. Aktywa obrotowe		80 772 533,86	147 918 642,42
I. Zapasy		11 565 657,46	3 718 989,56
1. Materiały		1 145,00	2 160,00
2. Półprodukty i produkty w toku		5 231 890,62	387 836,67
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi		6 332 621,84	3 328 992,89
II. Należności krótkoterminowe		20 898 750,53	22 211 885,32
1. Należności od jednostek powiązanych	27	20 458 177,75	19 755 886,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		20 384 755,01	19 687 415,00
- do 12 miesięcy		20 384 755,01	19 687 415,00
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		73 422,74	68 471,76
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		440 572,78	2 455 998,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		376 975,94	1 648,76
- do 12 miesięcy		376 975,94	1 648,76
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		-	2 449 266,88
c) inne		63 596,84	5 082,92
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		627 780,71	2 351 405,12
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		627 780,71	2 351 405,12
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		627 780,71	2 351 405,12
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		627 780,71	2 351 405,12
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	47 680 345,16	119 636 362,42
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
Aktywa razem		171 868 591,08	173 736 375,77

RESI GW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
 (w złotych)

Pasywa

	Nota	Na dzień 31 grudnia 2023 roku	Na dzień 31 grudnia 2022 roku
A. Kapitał (fundusz) własny		31 057 024,40	8 098 735,98
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9	1 000 000,00	1 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		7 098 735,98	2 583 068,34
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-
V. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych		-	-
VI. Zysk/ (strata) netto	11	22 958 288,42	4 515 667,64
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		140 811 566,68	165 637 639,79
I. Rezerwy na zobowiązania		9 845 512,47	22 826 286,29
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	9 845 512,47	22 826 286,29
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
3. Pozostałe rezerwy		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	13	16 699 814,62	15 519 932,93
1. Wobec jednostek powiązanych	10,27	-	1 299 530,99
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		16 699 814,62	14 220 401,94
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	10	13 413 213,24	14 220 401,94
c) inne zobowiązania finansowe	10	155 009,30	-
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		3 131 592,08	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		66 504 483,80	66 394 839,79
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	27	37 459 111,23	23 131 596,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		127 576,29	338 692,58
- do 12 miesięcy		127 576,29	338 692,58
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		37 331 534,94	22 792 904,38
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
b) inne		-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		29 045 372,57	43 263 242,83
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe	10	53 153,22	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		24 126 450,97	39 499 759,96
- do 12 miesięcy		24 126 450,97	39 499 759,96
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		2 131 896,19	90 177,39
h) z tytułu wynagrodzeń		166 130,21	65 733,00
i) inne		2 567 741,98	3 607 572,48
4. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	14	47 761 755,79	60 896 580,78
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		47 761 755,79	60 896 580,78
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		47 761 755,79	60 896 580,78
Pasywa razem		171 868 591,08	173 736 375,77

RESI GW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
 (w złotych)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)

	<i>Nota</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	15	199 796 629,53	117 584 301,75
- od jednostek powiązanych	27	199 004 308,13	117 001 099,52
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		199 758 191,53	117 584 301,75
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		38 438,00	-
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	17	164 487 781,65	109 441 589,54
- jednostkom powiązanym		164 487 781,65	109 441 589,54
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		164 487 781,65	109 441 589,54
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C. Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)		35 308 847,88	8 142 712,21
D. Koszty sprzedaży	17	105 206,08	-
E. Koszty ogólnego zarządu	17	8 229 662,33	1 948 786,36
F. Zysk/ (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		26 973 979,47	6 193 925,85
G. Pozostałe przychody operacyjne	18	440 489,48	40 090,13
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		440 489,48	40 090,13
H. Pozostałe koszty operacyjne	19	162,69	3 000,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		162,69	3 000,00
I. Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		27 414 306,26	6 231 015,98
J. Przychody finansowe	20	3 304 028,35	323 325,87
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:		2 189 806,21	77 294,32
- od jednostek powiązanych		2 189 806,21	77 294,32
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		1 114 222,14	246 031,55
K. Koszty finansowe	21	2 293 586,11	979 913,13
I. Odsetki, w tym:		1 887 816,99	660 852,55
- dla jednostek powiązanych		21 839,08	146 770,91
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		405 769,12	319 060,58
L. Zysk/ (strata) brutto (I+J-K)		28 424 748,50	5 574 428,72
M. Podatek dochodowy	16	5 466 460,08	1 058 761,08
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
O. Zysk/ (strata) netto (L-M-O)		22 958 288,42	4 515 667,64

RESI GW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
 (w złotych)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	<i>Nota</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		8 098 735,98	3 583 068,34
- zmiany zasad rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		8 098 735,98	3 583 068,34
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9	1 000 000,00	1 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
- wpłata kapitału podstawowego		-	-
- podwyższenie wartości kapitału podstawowego		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		1 000 000,00	1 000 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		2 583 068,34	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		4 515 667,64	2 583 068,34
a) zwiększenie (z tytułu)		4 515 667,67	2 583 068,34
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		-	-
- podziału zysku (ustawowo)		-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		4 515 667,64	2 583 068,34
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		7 098 735,98	2 583 068,34
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		-	-
5. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		4 515 667,64	2 583 068,34
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		4 515 667,64	2 583 068,34
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		4 515 667,64	2 583 068,34
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		4 515 667,64	2 583 068,34
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zapasowego		4 515 667,64	2 583 068,34
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
5.7. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
6. Wynik netto	11	22 958 288,42	4 515 667,64
a) zysk netto		22 958 288,42	4 515 667,64
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		31 057 024,40	8 098 735,98
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		31 057 024,40	8 098 735,98

RESI GW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
 (w złotych)

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

	<i>Nota</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk/ (strata) netto		22 958 288,42	4 515 667,64
II. Korekty razem		45 079 876,74	- 13 628 128,25
1. Amortyzacja		3 539,09	96 685,92
2. Zyski/ (straty) z tytułu różnic kursowych		- 1 048 795,82	- 107 492,34
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		- 441 534,82	582 872,18
4. Zysk/ (strata) z działalności inwestycyjnej		-	-
5. Zmiana stanu rezerw		- 12 980 773,82	13 550 164,23
6. Zmiana stanu zapasów		- 7 846 667,90	- 3 281 936,92
7. Zmiana stanu należności		- 4 945 589,03	- 23 112 250,35
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	23	3 188 082,87	65 997 095,25
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		69 151 616,17	- 67 353 266,22
10. Inne korekty		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		68 038 165,16	- 9 112 460,61
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		66 956 756,83	3 606 685,92
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		487 076,83	96 685,92
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		62 505 180,00	3 510 000,00
a) w jednostkach powiązanych		62 505 180,00	3 510 000,00
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		3 964 500,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		- 66 956 756,83	- 3 606 685,92

RESI GW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
 (w złotych)

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-	16 287 561,49
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	2 473 062,80
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	13 814 498,69
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	2 805 032,74	2 230 062,80
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 168 062,80	2 212 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	1 636 969,94	18 062,80
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 2 805 032,74	14 057 498,69
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	- 1 723 624,41	1 338 352,16
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	- 1 723 624,41	1 338 352,16
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 351 405,12	1 013 052,96
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	22	627 780,71
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE SĄ UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

4. KOREKTA BŁĘDU

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

W bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

RESI GW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
(w złotych)

6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	60 862,92	-	30 723,00	-	91 585,92
Zwiększenia, w tym:	487 076,83	207 000,00	-	3 964 500,00	4 658 576,83
Nabycie	487 076,83	207 000,00	-	-	694 076,83
Inne	-	-	-	3 964 500,00	3 964 500,00
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	547 939,75	207 000,00	30 723,00	3 964 500,00	4 750 162,75
Umorzenie					
Saldo otwarcia	60 862,92	-	30 723,00	-	91 585,92
Zwiększenia, w tym:	3 539,09	-	-	-	3 539,09
Amortyzacja okresu	3 539,09	-	-	-	3 539,09
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	64 402,01	-	30 723,00	-	95 125,01
Wartość netto					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	483 537,74	207 000,00	-	3 964 500,00	4 655 037,74

7. INWESTYCJE

7.1 INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jnostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Saldo otwarcia	3 587 294,32	-	-	3 587 294,32
Zwiększenia, w tym:	64 694 986,21	-	-	64 694 986,21
Udzielenie pożyczki/Naliczenie odsetek	64 694 986,21	-	-	64 694 986,21
Transfery	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	68 282 280,53	-	-	68 282 280,53

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jnostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Saldo otwarcia	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	3 587 294,32	-	-	3 587 294,32
Udzielenie pożyczki/Naliczenie odsetek	3 587 294,32	-	-	3 587 294,32
Transfery	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	3 587 294,32	-	-	3 587 294,32

RESI GW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
(w złotych)

7.2 AKTYWA FINANSOWE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

	Udzielone pożyczki	Razem
w jednostkach powiązanych		
Saldo otwarcia, z tego:	3 587 294,32	3 587 294,32
Wartość brutto	3 587 294,32	3 587 294,32
Zwiększenia, w tym:	64 694 986,21	64 694 986,21
Udzielenie pożyczek/Naliczenie odsetek	64 694 986,21	64 694 986,21
Transfery	-	-
Zmniejszenia	-	-
Saldo zamknięcia, z tego:	68 282 280,53	68 282 280,53
Wartość brutto	68 282 280,53	68 282 280,53

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

	Udzielone pożyczki	Razem
w jednostkach powiązanych		
Saldo otwarcia	-	-
Zwiększenia, w tym:	3 587 294,32	3 587 294,32
Udzielenie pożyczek/Naliczenie odsetek	3 587 294,32	3 587 294,32
Transfery	-	-
Zmniejszenia	-	-
Saldo zamknięcia, z tego:	3 587 294,32	3 587 294,32
Wartość brutto	3 587 294,32	3 587 294,32

8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE

	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 831 196,38	21 161 620,28
Razem długoterminowe	10 831 196,38	21 161 620,28
Przychody z tytułu długoterminowych kontraktów budowlanych	47 641 542,72	119 633 066,42
Koszty ubezpieczeń	38 776,92	1 756,00
Licencje, subskrypcje	-	1 540,00
Pozostałe	25,52	-
Razem krótkoterminowe	47 680 345,16	119 636 362,42

9. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2023 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1 000 000,00 złotych i był podzielony na 20 000 udziałów o wartości nominalnej 50 złotych każdy. Właścicielem 100% udziałów jest spółka Resi Capital S.A.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1 000 000,00 złotych i był podzielony na 20 000 udziałów o wartości nominalnej 50 złotych każdy. Właścicielem 100% udziałów jest spółka Resi Capital S.A.

31 grudnia 2023 roku

	Ilość udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna jednego udziału	Udział w kapitale podstawowym
Resi Capital S.A.	20 000,00	20 000,00	50,00 zł	100%
Razem	20 000,00	20 000,00		100%

RESI GW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
(w złotych)

31 grudnia 2022 roku

	Ilość udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna jednego udziału	Udział w kapitale podstawowym
Resi Capital S.A.	20 000,00	20 000,00	50,00 zł	100%
Razem	20 000,00	20 000,00		100%

10. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe

	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	53 153,22	-
Razem krótkoterminowe	53 153,22	-
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu pożyczek	-	1 299 530,99
Obligacje	13 413 213,24	14 220 401,94
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	155 009,30	-
Razem długoterminowe	13 568 222,54	15 519 932,93

Zobowiązania z tytułu obligacji na dzień 31 grudnia 2023 roku

Obligacje	Zobowiązanie z tytułu obligacji	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Obligacje Serii A	13 413 213,24	EURIBOR 6M + marża	17 sierpnia 2026 roku	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 KC oraz poręczenie do 150% wartości nominalnej obligacji przez Spółkę Cavatina Group S.A. oraz Resi Capital S.A. do dnia 17 sierpnia 2028 roku.

Razem w tym: 13 413 213,24

- część długoterminowa 13 413 213,24
- część krótkoterminowa -

Zobowiązania z tytułu obligacji na dzień 31 grudnia 2022 roku

Obligacje	Zobowiązanie z tytułu obligacji	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Obligacje Serii A	14 220 401,94	EURIBOR 6M + marża	17 sierpnia 2026 roku	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 KC oraz poręczenie do 150% wartości nominalnej obligacji przez Spółkę Cavatina Group S.A. oraz Resi Capital S.A. do dnia 17 sierpnia 2028 roku.

Razem w tym: 14 220 401,94

- część długoterminowa 14 220 401,94
- część krótkoterminowa -

11. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

11.1. Podział zysku/ pokrycie straty za rok poprzedni

Zgromadzenie Wspólników, które odbyło się w dniu 15 czerwca 2023 roku podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. w wysokości 4 515 667,64 zł na kapitał zapasowy Spółki.

11.2. Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

Na dzień sporządzenia sprawozdania decyzja odnośnie przeznaczenia zysku za rok bieżący nie została jeszcze podjęta.

12. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Odpisy aktualizujące wartość należności tworzone są na należności, które w ocenie Spółki utraciły wartość. Wartość odpisów na dzień 31.12.2023 roku wynosiła 5 611 535,00 zł. Na koniec poprzedniego roku Spółka nie tworzyła odpisów na należności.

13. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

31 grudnia 2023 roku

	<i>do 1 roku</i>	<i>1 - 3 lat</i>	<i>3 – 5 lat</i>	<i>powyżej</i>	<i>Razem</i>
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	2 612 480,92	15 156 766,75	1 431 084,72	111 963,15	16 699 814,62
a) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	13 413 213,24	-	-	13 413 213,24
b) z tytułu leasingu finansowego	53 153,22	66 144,00	88 865,30	-	155 009,30
c) kaucje wykonawcy	2 559 327,70	1 677 409,51	1 342 219,42	111 963,15	3 131 592,08
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2023 roku	2 612 480,92	15 156 766,75	1 431 084,72	111 963,15	16 699 814,62

31 grudnia 2022 roku

	<i>1 - 3 lat</i>	<i>3 – 5 lat</i>	<i>powyżej</i>	<i>Razem</i>
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	1 184 276,00	115 254,99	-	1 299 530,99
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	-	14 220 401,94	-	14 220 401,94
a) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	14 220 401,94	-	14 220 401,94
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2022 roku	1 184 276,00	14 335 656,93	-	15 519 932,93

14. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

	<i>31 grudnia 2023 roku</i>	<i>31 grudnia 2022 roku</i>
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	47 761 755,79	60 896 580,78
Inne, w tym:	47 761 755,79	60 896 580,78
Rozliczenie międzyokresowe niezafakturowanych kosztów realizacji inwestycji	47 761 755,79	60 896 580,78
Rozliczenia międzyokresowe – razem	47 761 755,79	60 896 580,78

RESI GW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
(w złotych)

15. STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2023 i 2022 roku była następująca:

<i>Rodzaj działalności</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>
1. sprzedaż produktów i usług	199 758 191,53	117 584 301,75
- wykonawstwo robót budowlanych	195 744 357,62	117 001 099,52
- usługi projektowe	2 456 110,64	-
- najem pozostały	106 804,70	56 530,58
- centrum usług wspólnych	803 839,87	-
- pozostałe usługi	647 078,70	526 671,65
2. sprzedaż towarów i materiałów	38 438,00	-
- sprzedaż pozostałych towarów i materiałów	38 438,00	-
Przychody netto ze sprzedaży, razem	199 796 629,53	117 584 301,75

16. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	<i>Podstawa prawna</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		28 424 748,50	5 574 428,72
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)		-	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		- 68 765 029,28	71 316 653,84
- przychody z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	Art. 12 ust. 3a	- 71 991 523,70	70 811 371,38
- naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek	Art. 12 ust. 4 pkt 2	2 189 806,21	77 294,32
- prowizje rozliczane w czasie		-	320 486,66
- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	Art. 15a ust. 2	1 036 688,21	107 501,48
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych		-	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		281 687,03	267,00
- odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	Art. 16 ust. 1 pkt 21	111 726,70	267,00
- usługi gastronomiczne i inne	Art. 16 ust. 1 pkt 28	9 039,17	-
- PFRON	Art. 16 ust. 1 pkt 36	9 703,00	-
- nieodliczony VAT	Art. 16 ust. 1 pkt 46	6 284,18	-
- pozostałe	Art. 15 ust. 1 i Art. 9 ust. 1	144 933,98	-
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		- 53 946 123,88	65 702 678,72
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek	Art.16 ust. 1 pkt 11	-	130 986,24
- koszty z tytułu rozliczenia umów długoterminowych	Art.15 ust. 4	- 54 233 442,75	57 694 252,48
- koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	Art. 16 ust.1 pkt 57	11 711,75	10 944,80
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od obligacji	Art.16 ust. 1 pkt 11	142 655,00	513 395,59
- rezerwa na koszty	Art. 16 ust.1 pkt 27	34 000,00	7 237 712,02
- RMK różne bilansowo i podatkowo	Art. 15 ust. 4d i ust. 4e	98 952,12	-
- inne	Art.15 ust. 1	-	115 387,59

RESI GW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
(w złotych)

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		195 914,03	-
- zapłacone odsetki, bilansowo ujęte w poprzednim okresie, w tym od kredytów i pożyczek	Art. 16 ust. 1 pkt 11	131 468,19	2 278,13
- koszty wypłaconych wynagrodzeń	Art. 15 ust. 4g	10 944,80	-
- rozwiązanie rezerwy na koszty	Art. 15 ust. 1	53 501,04	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		103 468,03	-
- Strata z 2022 roku – 100%	Art. 7 ust. 1 pkt 5	79 772,18	-
- Strata z 2021 roku – 100 %	Art. 7 ust. 1 pkt 5	23 695,85	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		- 505 904,51	-
- amortyzacja podatkowa niestanowiąca amortyzacji księgowej	Art. 15 ust. 6	- 483 537,74	-
- spłata rat leasingowych w leasingu finansowym (dla celów podatkowych uznawanym za leasing operacyjny)	Art. 15 ust. 1 w zw. z Art. 17b i Art. 17f	- 22 366,77	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		42 720 054,36	- 41 557,53

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	<i>Bilans</i>		<i>Rachunek zysków i strat za rok zakończony</i>	
	<i>31 grudnia 2023 roku</i>	<i>31 grudnia 2022 roku</i>	<i>31 grudnia 2023 roku</i>	<i>31 grudnia 2022 roku</i>
<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>				
Przyspieszona amortyzacja podatkowa środków trwałych	91 872,17	-	91 872,17	-
Długoterminowe umowy budowlane	9 051 893,12	22 730 282,62	- 13 678 389,50	9 276 122,06
Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	430 749,10	14 685,92	416 063,18	-
Środki trwałe w leasingu finansowym (podatkowo uznawanym za leasing operacyjny)	4 249,69	-	4 249,69	-
Dodatnie różnice kursowe	217 396,04	20 425,28	196 970,76	-
Prowizje rozliczane w czasie	49 352,35	60 892,47	- 11 540,12	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 845 512,47	22 826 286,29	- 12 980 773,82	9 276 122,06
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>				
Ujemne różnice kursowe	-	-	-	1,74
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	-	12 444,50	- 12 444,50	4 548,57
Naliczone odsetki od pożyczek	-	25 411,81	- 25 411,81	524,42
Naliczone odsetki od obligacji	124 649,61	97 545,16	27 104,45	-
Długoterminowe umowy budowlane	10 697 861,54	19 627 050,38	- 8 929 188,84	8 665 142,41
Rezerwa na koszty Niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zlecenie oraz ZUS	6 460,00	1 397 088,93	- 1 390 628,93	-
	2 225,23	2 079,51	145,72	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (brutto/netto)	10 831 196,38	21 161 620,29	- 10 330 423,91	8 670 217,14
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	2 650 349,91	- 605 904,92

RESI GW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
(w złotych)

17. KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM

Koszty w układzie rodzajowym

	31 grudzień 2023	31 grudzień 2022
Amortyzacja	3 539,09	96 685,92
Zużycie materiałów i energii	20 706 218,42	26 794 906,65
Usługi obce*	172 788 091,90	68 039 715,44
Podatki i opłaty	103 759,84	181 450,92
Wynagrodzenia	1 957 983,22	571 185,45
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	503 031,99	110 304,33
Pozostałe koszty rodzajowe	1 619 379,95	427 000,20
Koszty według rodzaju, razem	197 682 004,41	96 221 248,91
Koszty sprzedaży	105 206,08	-
Koszty ogólnego zarządu	8 229 662,33	1 948 786,36
Zmiana stanu półproduktów i produktów	4 844 053,95	387 836,67
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów	20 015 300,40	-15 556 963,66
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	164 487 781,65	109 441 589,54

18. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>
Inne przychody operacyjne, w tym:	440 489,48	40 090,13
- refaktury	3 144,06	10 079,37
- kary	437 345,42	30 000,00
- inne	-	10,76
Pozostałe przychody operacyjne, razem	440 489,48	40 090,13

19. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>
Inne koszty operacyjne, w tym:	162,69	3 000,00
- inne	162,69	3 000,00
Pozostałe koszty operacyjne, razem	162,69	3 000,00

20. PRZYCHODY FINANSOWE

	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>
Odsetki, w tym:	2 189 806,21	77 294,32
- odsetki od spółek powiązanych (pożyczki udzielone)	2 189 806,21	77 294,32
Inne, w tym:	1 114 222,14	246 031,55
- nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	1 114 222,14	246 031,55
Przychody finansowe, razem	3 304 028,35	323 325,87

RESI GW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
 (w złotych)

21. KOSZTY FINANSOWE

	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>
Odsetki, w tym:	1 887 816,99	660 852,55
- odsetki dla spółek powiązanych (otrzymane pożyczki)	21 839,08	146 770,91
- odsetki od zobowiązań handlowych	27 818,84	419,05
- odsetki budżetowe	111 726,70	267,00
- odsetki od obligacji	1 725 269,79	513 395,59
- odsetki od leasingu	1 162,52	-
- odsetki pozostałe	0,06	-
Inne, w tym:	405 769,12	319 060,58
- koszty z tyt. otrzymanych poręczeń	404 769,12	137 845,48
- koszty prowizji i opłat bankowych	1 000,00	33 843,34
- pozostałe koszty finansowe	-	147 371,76
Koszty finansowe, razem	2 293 586,11	979 913,13

22. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Środki pieniężne w banku	627 780,71	2 351 405,12
- rachunki bieżące	88 365,69	2 351 405,12
- rachunki VAT	539 415,02	-
Środki pieniężne, razem	627 780,71	2 351 405,12

23. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>Zobowiązania</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych	1 289 525,70	80 607 268,10
Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych	2 106 719,69	-14 610 172,85
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu	- 208 162,52	-
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	3 188 082,87	65 997 095,25

24. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU ORAZ EMERYTURACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły:

<i>Wynagrodzenia</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>
Zarząd Spółki	20 900,00	8 410,00
Wynagrodzenia, razem	20 900,00	8 410,00

25. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa na dzień 31 grudnia 2023 roku zatrudniała 34 pracowników, natomiast na dzień 31 grudnia 2022 roku zatrudniała 11 pracowników.

RESI GW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
(w złotych)

26. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU FIRMY AUDYTORSKIEJ

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 oraz 31 grudnia 2022 roku w podziale na rodzaje usług:

<i>Rodzaj usługi</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>
Badanie rocznego skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego	34 000,00	34 000,00
Inne usługi atestacyjne	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-
Razem	34 000,00	34 000,00

W obu okresach sprawozdawczych usługę świadczył Pro Audit Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o.

27. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a) Grupa kapitałowa

Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej Cavatina Sp. z o.o.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna, jest sporządzane i publikowane przez Cavatina Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Sprawozdanie jest składane do właściwego rejestru sądowego. Podmiotem bezpośrednio dominującym względem Spółki jest Resi Capital S.A.

RESI GW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
(w złotych)

b) Transakcje z podmiotami powiązаныmi, w tym z podmiotami znajdującymi się wraz ze Spółką pod wspólną kontrolą podmiotu dominującego

Wielkość transakcji Spółki z podmiotami powiązаныmi wyniosła:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

Spółka	Zakupy	Sprzedaż	Odsetki - koszty finansowe	Odsetki - przychody finansowe	Pozostałe koszty finansowe	Pozostałe przychody finansowe	Otrzymane dywidendy
Cavatina Sp. z o.o.	60 205,43	-	-	-	71 802,74	-	-
Cavatina Group S.A.	-	-	-	-	307 600,27	-	-
Globiana Sp. z o.o.	55 672,00	-	-	-	-	-	-
Cavatina GW Sp. z o.o.	59 402 739,97	2 796 357,13	-	-	-	-	-
Quickwork Sp. z o.o.	153 423,67	-	-	-	-	-	-
Cavatina SPV 32 Sp. z o.o.	1 066,67	-	-	-	-	-	-
Cavatina CUW Sp. z o.o.	142 578,81	-	-	-	-	-	-
Cavatina Wima Sp. z o.o.	3 000,00	- 3 307 119,14	-	-	-	-	-
Resi Capital S.A.	73 658,45	26 364,27	15 527,41	2 189 806,21	25 366,11	-	-
Recap SPV 1 Sp. z o.o.	6 000,00	52 409 500,07	4 508,34	-	-	-	-
Recap SPV 3 Sp. z o.o.	6 000,00	89 550 754,88	-	-	-	-	-
Recap SPV 4 Sp. z o.o.	6 000,00	30 715 347,14	1 803,33	-	-	-	-
Recap SPV 5 Sp. z o.o.	6 000,00	26 614 393,29	-	-	-	-	-
Recap SPV 6 Sp. z o.o.	-	21 453,00	-	-	-	-	-
Recap SPV 7 Sp. z o.o.	-	874,00	-	-	-	-	-
Recap SPV 8 Sp. z o.o.	-	874,00	-	-	-	-	-
Recap SPV 9 Sp. z o.o.	-	1 311,00	-	-	-	-	-
Recap SPV 10 Sp. z o.o.	-	23 554,00	-	-	-	-	-
Recap SPV 11 Sp. z o.o.	-	23 974,00	-	-	-	-	-
Recap SPV 13 Sp. z o.o.	-	837,00	-	-	-	-	-
Recap SPV 14 Sp. z o.o.	-	947,00	-	-	-	-	-
Recap SPV 15 Sp. z o.o.	-	24 394,00	-	-	-	-	-
Recap SPV 18 Sp. z o.o.	-	19 116,00	-	-	-	-	-
Recap SPV 19 Sp. z o.o.	-	446,63	-	-	-	-	-
Recap SPV 20 Sp. z o.o.	-	548,14	-	-	-	-	-
Recap SPV 21 Sp. z o.o.	-	487,24	-	-	-	-	-
Recap SPV 22 Sp. z o.o.	-	22 293,00	-	-	-	-	-
Recap SPV 24 Sp. z o.o.	774,19	20 341,44	-	-	-	-	-
Recap SPV 26 Sp. z o.o.	-	19 229,54	-	-	-	-	-
Recap SPV 28 Sp. z o.o.	-	304,52	-	-	-	-	-
Recap SPV 31 Sp. z o.o.	-	16 955,00	-	-	-	-	-
Cavare S.A.	-	2 800,00	-	-	-	-	-
ogółem	59 917 119,19	199 006 337,15	21 839,08	2 189 806,21	404 769,12	-	-

RESI GW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
(w złotych)

Spółka	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	Pożyczki udzielone	Pożyczki otrzymane	Inne należności (w tym zaliczki)	Inne zobowiązania
Cavatina Sp. z o.o.	-	11 706,97	1 000 000,00	-	72 422,74	-
Cavatina Group S.A.	-	-	-	-	-	2 420,19
Globiana Sp. z o.o.	-	4 243,00	-	-	1 806 000,00	-
Cavatina GW Sp. z o.o.	1 635 494,07	-	-	-	-	3 748,64
Quickwork Sp. z o.o.	-	3 651,92	-	-	-	-
Cavatina SPV 32 Sp. z o.o.	-	1 312,00	-	-	-	-
Cavatina CUW Sp. z o.o.	-	47 959,47	-	-	-	-
Resi Capital S.A.	26 110,44	52 830,68	67 282 280,53	-	-	25 366,11
Recap SPV 1 Sp. z o.o.	1 204 451,63	1 230,00	-	-	2 574 624,91	10 000 000,00
Recap SPV 3 Sp. z o.o.	745 632,26	1 230,00	-	-	3 758 051,41	23 300 000,00
Recap SPV 4 Sp. z o.o.	16 109 778,33	1 230,00	-	-	606 908,54	4 000 000,00
Recap SPV 5 Sp. z o.o.	417 702,14	1 230,00	-	-	363 120,71	-
Recap SPV 6 Sp. z o.o.	26 387,19	-	-	-	-	-
Recap SPV 7 Sp. z o.o.	1 075,02	-	-	-	-	-
Recap SPV 8 Sp. z o.o.	1 075,02	-	-	-	-	-
Recap SPV 9 Sp. z o.o.	1 612,53	-	-	-	-	-
Recap SPV 10 Sp. z o.o.	28 971,42	-	-	-	-	-
Recap SPV 11 Sp. z o.o.	29 488,02	-	-	-	-	-
Recap SPV 13 Sp. z o.o.	1 029,51	-	-	-	-	-
Recap SPV 14 Sp. z o.o.	1 164,81	-	-	-	-	-
Recap SPV 15 Sp. z o.o.	30 004,62	-	-	-	-	-
Recap SPV 18 Sp. z o.o.	23 512,68	-	-	-	-	-
Recap SPV 19 Sp. z o.o.	549,35	-	-	-	-	-
Recap SPV 20 Sp. z o.o.	674,21	-	-	-	-	-
Recap SPV 21 Sp. z o.o.	599,31	-	-	-	-	-
Recap SPV 22 Sp. z o.o.	27 420,39	-	-	-	-	-
Recap SPV 24 Sp. z o.o.	24 320,79	952,25	-	-	-	-
Recap SPV 26 Sp. z o.o.	23 028,06	-	-	-	-	-
Recap SPV 28 Sp. z o.o.	374,56	-	-	-	-	-
Recap SPV 31 Sp. z o.o.	20 854,65	-	-	-	-	-
Cavare S.A.	3 444,00	-	-	-	-	-
ogółem	20 384 755,01	127 576,29	68 282 280,53	-	9 181 128,31	37 331 534,94

RESI GW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
(w złotych)

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku							
Spółka	Zakupy	Sprzedaż	Odsetki - koszty finansowe	Odsetki - przychody finansowe	Pozostałe koszty finansowe	Pozostałe przychody finansowe	Otrzymane dywidendy
Cavatina Sp. z o.o.	-	-	15 784,67	-	50 301,37	-	-
Cavatina Group S.A.	-	-	-	-	81 004,93	-	-
Cavatina GW Sp. z o.o.	2 237 341,15	-	-	-	-	-	-
Cavatina CUW Sp. z o.o.	233 066,42	-	-	-	-	-	-
Resi Capital S.A.	14 234,94	-	121 213,20	77 294,32	6 539,18	-	-
Recap SPV 1 Sp. z o.o.	4 500,00	43 220 047,23	6 980,75	-	-	-	-
Recap SPV 2 Sp. z o.o.	5 133,33	1 743 554,44	-	-	-	-	-
Recap SPV 3 Sp. z o.o.	4 500,00	60 839 090,17	-	-	-	-	-
Recap SPV 4 Sp. z o.o.	4 500,00	4 469 802,78	2 792,29	-	-	-	-
Recap SPV 5 Sp. z o.o.	1 550,00	6 748 338,04	-	-	-	-	-
ogółem	2 504 825,84	117 020 832,66	146 770,91	77 294,32	137 845,48	-	-
Spółka	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	Pożyczki udzielone	Pożyczki otrzymane	Inne należności	Inne zobowiązania	
Cavatina Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	50 301,37	
Cavatina Group S.A.	-	-	-	-	-	81 004,93	
Cavatina GW Sp. z o.o.	-	112 051,88	-	-	67 471,76	-	
Cavatina CUW Sp. z o.o.	-	205 441,74	-	-	-	-	
Resi Capital S.A.	-	17 508,96	3 587 294,32	1 184 276,00	-	6 539,18	
Recap SPV 1 Sp. z o.o.	3 644 207,50	615,00	-	82 322,98	315 318,75	11 070 000,00	
Recap SPV 2 Sp. z o.o.	-	615,00	-	-	-	-	
Recap SPV 3 Sp. z o.o.	16 043 207,50	615,00	-	-	752 500,00	1 805 000,00	
Recap SPV 4 Sp. z o.o.	-	615,00	-	32 932,01	-	-	
Recap SPV 5 Sp. z o.o.	-	1 230,00	-	-	-	9 780 058,90	
ogółem	19 687 415,00	338 692,58	3 587 294,32	1 299 530,99	1 135 290,51	22 792 904,38	

28. TRANSAKCJE ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE Z POZOSTAŁYMI STRONAMI POWIĄZANYMI

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązаныmi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku i w roku poprzednim nie odbiegały od warunków rynkowych.

29. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Spółka na dzień bilansowy tj. na 31 grudnia 2023 roku nie ma zobowiązań warunkowych.

30. PRZYJĘTE PRZEZ JEDNOSTKĘ CELE I METODY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM ORAZ INSTRUMENTY FINANSOWE

W okresie sprawozdawczym, tj. od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku Spółka nie stosowała instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko stopy procentowej oraz kursu walutowego. Ponadto, jednostka nie stosuje instrumentów finansowych oraz rachunkowości zabezpieczeń w mitygowaniu ryzyka prowadzonej działalności. Nie wystąpiły także kontrakty długoterminowe na dostawę materiałów (zakup) oraz na dostawę produktów (sprzedaż).

31. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym nie miały miejsca zdarzenia, które nie zostały ujęte w wyniku finansowym Spółki za 2023 rok.

Dokument został podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Sporządził

.....
Dyrektor Działu Księgowości
Barbara Falewicz

Podpisy Zarządu

.....
Prezes Zarządu
Michał Starowicz

.....
Wiceprezes Zarządu
Łukasz Nowak-Beskidzki

.....
Członek Zarządu
Mirosława Płużek

Kraków, 18 kwietnia 2024 roku