

Grupa Kapitałowa RealCo Property Investment and Development

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Grupa Kapitałowa RealCo Property Investment and Development

Siedziba: Warszawa, gmina m. st. Warszawa, województwo Mazowieckie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

Przygotowanie oraz realizacja całego procesu inwestycyjnego w nieruchomości.

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5272605458

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000333011

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: RealCo Projekt 6 Sp. z o.o.

Przedmiot działalności: Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków.

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Powiązanie kapitałowe

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: RealCo Projekt 2 Sp. z o.o.

Przedmiot działalności: Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków.

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Powiązanie kapitałowe

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: RealCo Projekt 3 Sp. z o.o.

Przedmiot działalności: Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków.

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Powiązanie kapitałowe

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: RealCo Projekt 4 Sp. z o.o.

Przedmiot działalności: Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków.

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Powiązanie kapitałowe

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: RealCo Projekt 5 Sp. z o.o.

Przedmiot działalności: Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków.

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Powiązanie kapitałowe

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Pabianicka 25 Sp. z o.o. (dawniej Rynek Dębnicki Sp. z o.o.)

Przedmiot działalności: Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek.

Udział w kapitale podstawowym: 18%

Udział w liczbie głosów: 18%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Powiązanie kapitałowe

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Krucza przy Wilczej Sp. z o.o.
Przedmiot działalności: Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków.
Udział w kapitale podstawowym: 50,25%
Udział w liczbie głosów: 50,25%
Wzajemne powiązanie kapitałowe: Powiązanie kapitałowe

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Kamienica Wilcza 19 Sp. z o.o.
Przedmiot działalności: Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków.
Udział w kapitale podstawowym: 100%
Udział w liczbie głosów: 100%
Wzajemne powiązanie kapitałowe: Powiązanie kapitałowe

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Kujawska 3 Sp. z o.o.
Przedmiot działalności: Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek.
Udział w kapitale podstawowym: 100%
Udział w liczbie głosów: 100%
Wzajemne powiązanie kapitałowe: Powiązanie kapitałowe

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Kumara Sp. z o.o.
Przedmiot działalności: Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków.
Udział w kapitale podstawowym: 50,01%
Udział w liczbie głosów: 50,01%
Wzajemne powiązanie kapitałowe: Powiązanie kapitałowe

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Młyn Maria Sp. z o.o.
Przedmiot działalności: Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek.
Udział w kapitale podstawowym: 100%
Udział w liczbie głosów: 100%
Wzajemne powiązanie kapitałowe: Powiązanie kapitałowe

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Sprawowanie kontroli nad jednostkami objętymi sprawozdaniem skonsolidowanym.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. i zostało sporządzone przy założeniu, że Grupa będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą.

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Grupa w sposób ciągły grupuje zdarzenia gospodarcze, tak aby zapewnić porównywalność danych w poszczególnych okresach sprawozdawczych.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), zgodnie z art. 28 ust.1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są metodą liniową, przy czym okres dokonywania odpisów umorzeniowych dla oprogramowania komputerowego oraz licencji wynosi 2 lata, a dla pozostałych składników 5 lat. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe zostały wycenione według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), zgodnie z art. 28 ust.1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości. Składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 10 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe umarzane są liniowo począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 10 %
- sprzęt komputerowy 30 %
- środki transportu 20 %
- inne środki trwałe 10-20 %

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

- materiały, towary – wg ceny zakupu,
- półprodukty i produkty w toku – wg kosztu wytworzenia.

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

- wynikających z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych,
- ogólnego zarządu, nie związanych z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny,

- magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne w procesie produkcji,
- sprzedaży produktów.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie. Stosowana metoda rozchodu, to tzw. metoda FIFO, czyli rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które zostały nabyte lub wytworzone najwcześniej.

Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji długoterminowych wycenia się na dzień bilansowy według wartości godziwej. Skutki wyceny inwestycji długoterminowych wycenianych według wartości godziwej odnoszone są w pozostałe przychody i koszty operacyjne okresu sprawozdawczego.

Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. W zależności od terminu wymagalności należności wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego). W celu urealnienia wartości należności aktualizuje się je uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio do kosztów finansowych lub przychodów finansowych.

Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe wykazano według rzeczywistych nakładów poniesionych w okresie objętym badaniem, a dotyczących okresów przyszłych. Rozliczane są poprzez odniesienie w koszty okresów, których dotyczą.

Kapitały własne

Kapitały własne wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub umowy jednostki dominującej. Kapitał zakładowy wykazuje się w wartości ustalonej w umowie jednostki dominującej wpisanej do KRS.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są między innymi na poniższe tytuły:

- odprawy emerytalno-rentowe,
- niewykorzystane urlopy,
- roszczenia gwarancyjne,
- koszty usług obcych.

Rezerwy rozwiązuje się lub zmniejsza w momencie powstania zobowiązania, na które uprzednio utworzono daną rezerwę. Rezerwy niewykorzystane na dzień ustania lub zmniejszenia się ryzyka, na które je utworzono

zaliczane są do pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych lub zysków nadzwyczajnych.

Kredyty i inne zobowiązania

Kredyty i inne zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na ten dzień. Odsetki te ujmowane są w ciężar kosztów finansowych. Zobowiązania w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio do kosztów finansowych lub przychodów finansowych. W zależności od terminu wymagalności zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego). Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny lub przy regulowaniu zobowiązań w walutach obcych zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na dzień bilansowy w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Rozliczenia międzyokresowe bierne dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności naliczone rezerwy na koszty, których powstanie w przyszłych okresach sprawozdawczych, jako zobowiązania, jest pewne lub uprawdopodobnione.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą. Podatek dochodowy ujmowany jest w rachunku zysków i strat, za wyjątkiem kwot związanych z pozycjami rozliczanymi bezpośrednio z kapitałem własnym. Podatek bieżący stanowi zobowiązanie podatkowe z tytułu opodatkowanego dochodu za dany rok, ustalone przy zastosowaniu stawek podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy oraz korekty podatku dotyczącego lat ubiegłych.

Grupa stosuje uproszczenia, stosowane przez podmiot dominujący Grupy, w wycenie aktywów i pasywów na podstawie

1/ art. 37 ust. 10 UoR w zakresie ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku,

2/ art. 3 ust. 4 i 5 UoR w zakresie prezentacji umów leasingu według przepisów podatkowych.

Metody dokonywania amortyzacji:

Metoda liniowa według oczekiwanej ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów wykazywane są w wartościach netto (bez podatku od towarów i usług) wynikających z transakcji sprzedaży, z uwzględnieniem upustów i rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń przychodów.

Koszty działalności operacyjnej obejmują wydatki poniesione w celu osiągnięcia przychodów. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

Koszty działalności, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez jednostkę, wpływają na wynik finansowy jednostki za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły. Natomiast koszty działalności, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez jednostkę, wpływają na wynik finansowy jednostki w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów lub innych korzyści ekonomicznych.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i stanowią głównie: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, darowizny, utworzone rezerwy, skutki aktualizacji wartości aktywów

niefinansowych.

Przychody finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki, różnice kursowe, skutki wyceny aktywów i zobowiązań finansowych oraz zyski ze sprzedaży inwestycji.

Koszty finansowe obejmują głównie przypadające na bieżący okres koszty z tytułu: zapłaconych odsetek, różnic kursowych, obniżenia wartości aktywów finansowych, a także ewentualne straty ze sprzedaży inwestycji.

Zyski i straty nadzwyczajne obejmują dodatnie lub ujemne skutki finansowe zdarzeń trudnych do przewidzenia, następujących poza działalnością operacyjną i niezwiązanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Sprawozdania finansowe jednostkowe sporządzone zostały zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdania jednostkowe, sporządzone zostały w polskich złotych, z pełną szczegółowością rzeczową i zawierają dane porównawcze.

Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdań finansowego jednostkowych były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe.

Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:

Rachunek zysków i strat sporządzono w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym wykazane są zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy.

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	1 784 547,66	2 099 229,40
I. Wartości niematerialne i prawne	26 055,30	37 655,93
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	26 055,30	37 655,93
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	624 661,57	781 623,16
1. Środki trwałe	410 605,23	781 623,16
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	403 485,97	770 073,70
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 119,26	76,33
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		11 473,13
2. Środki trwałe w budowie	214 056,34	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	945 762,85	945 784,85
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	945 762,85	945 784,85
V. Inwestycje długoterminowe	1 366,59	1 366,59
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 366,59	1 366,59
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	1 366,59	1 366,59
- udziały lub akcje	1 366,59	1 366,59
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	186 701,35	332 798,87
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	186 701,35	332 798,87
B. AKTYWA OBROTOWE	251 833 805,65	136 116 073,20
I. Zapasy	219 199 989,93	126 119 949,84
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	80 257 471,07	115 057 767,53
3. Produkty gotowe	138 936 405,81	11 058 906,31
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	6 113,05	3 276,00
II. Należności krótkoterminowe	2 782 498,69	2 567 645,02
1. Należności od jednostek powiązanych	256 632,07	229 528,26
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	256 632,07	229 528,26
- do 12 miesięcy	256 632,07	229 528,26
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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	2 525 866,62	2 338 116,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	935 608,47	404 416,06
- do 12 miesięcy	935 608,47	404 416,06
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 585 219,70	1 928 469,62
c) inne	5 038,45	5 231,08
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	28 751 358,36	6 708 763,90
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	28 751 358,36	6 708 763,90
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	28 751 358,36	6 708 763,90
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 560 765,63	6 708 763,90
- inne środki pieniężne	15 190 592,73	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 099 958,67	719 714,44
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	253 618 353,31	138 215 302,60

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 874 264,80	6 060 605,05
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 137 623,43	13 813 554,49
- 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		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 077 018,38	-6 087 140,18
VII. Zysk (strata) netto	813 659,75	-2 665 809,26
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	246 744 088,51	132 154 697,55
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	115 283 447,60	91 636 118,53
1. Wobec jednostek powiązanych	73 863 723,71	67 395 021,89
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	41 419 723,89	24 241 096,64
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	40 000 000,00	21 000 000,00
c) inne zobowiązania finansowe		

d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	1 419 723,89	3 241 096,64
III. Zobowiązania krótkoterminowe	64 154 664,34	15 455 321,84
1. Wobec jednostek powiązanych		157 500,01
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		157 500,00
- do 12 miesięcy		157 500,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		0,01
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	302 029,48	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	302 029,48	
- do 12 miesięcy	302 029,48	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	63 852 634,86	15 297 821,83
a) kredyty i pożyczki	32 190 011,72	6 400 407,42
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	460 932,06	177 030,00
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 261 030,50	6 835 401,36
- do 12 miesięcy	16 261 030,50	6 835 401,36
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	14 305 604,60	1 688 587,15
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	609 016,77	180 578,53
h) z tytułu wynagrodzeń	24 867,44	14 674,00
i) inne	1 171,77	1 143,37
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	67 305 976,57	25 063 257,18
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	67 305 976,57	25 063 257,18
- długoterminowe	59 776 814,29	24 910 707,67
- krótkoterminowe	7 529 162,28	152 549,51
PASYWA RAZEM	253 618 353,31	138 215 302,60

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	131 335 386,11	98 122 127,52
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	3 164 317,30	1 073 400,38
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 183 874,43	2 902 242,60
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	93 151 511,68	95 219 884,92
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B. Koszty działalności operacyjnej	117 805 339,42	90 681 693,62
I. Amortyzacja	147 218,55	141 055,06
II. Zużycie materiałów i energii	121 239,85	31 208 084,75
III. Usługi obce	113 975 992,61	57 037 606,01
IV. Podatki i opłaty, w tym:	510 040,30	443 167,58
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 200 718,22	1 362 310,78
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	607 301,48	317 378,46
- emerytalne		112 916,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	234 645,40	166 823,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów	8 183,01	5 267,77
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	13 530 046,69	7 440 433,90
D. Pozostałe przychody operacyjne	300 929,38	277 374,68
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,39	9 280,00
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	300 928,99	268 094,68
E. Pozostałe koszty operacyjne	934 768,33	556 885,58
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	203,64	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 311,95	321 149,39
III. Inne koszty operacyjne	929 252,74	235 736,19
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	12 896 207,74	7 160 923,00
G. Przychody finansowe	276 280,23	82 736,36
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:	22 124,22	5 780,22
- od jednostek powiązanych	4 085,72	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		75 996,14
- w jednostkach powiązanych		75 996,14
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	254 156,01	960,00
H. Koszty finansowe	12 297 893,22	9 917 445,87
I. Odsetki, w tym:	11 653 036,23	9 733 254,33
- dla jednostek powiązanych	6 195 002,42	7 110 749,07
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	644 856,99	184 191,54
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	874 594,75	-2 673 786,51
K. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	874 594,75	-2 673 786,51
O. Podatek dochodowy	60 935,00	
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		-7 977,25
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	813 659,75	-2 681 763,76

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 060 605,05	8 726 414,31
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 060 605,05	8 726 414,31
1. Kapitał podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
2. Kapitał zapasowy	15 137 623,43	13 813 554,49
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 813 554,49	6 836 205,30
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 324 068,94	6 977 349,19
a) zwiększenie (z tytułu)	1 324 068,94	7 014 784,43
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	1 324 068,94	7 014 784,43
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		37 435,24
- pokrycia straty		37 435,24
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	15 137 623,43	13 813 554,49
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		
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. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Wynik z lat ubiegłych	-10 077 018,38	-6 087 140,18
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 087 140,18	2 761 179,42
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-6 087 140,18	2 761 179,42
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 087 140,18	2 761 179,42
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	1 324 068,94	6 977 349,19
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	1 324 068,94	6 977 349,19
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 411 209,12	-4 216 169,77
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	2 665 809,26	1 870 970,41
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 665 809,26	1 870 970,41
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
- pokrycie straty		
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 665 809,26	1 870 970,41
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 077 018,38	-6 087 140,18
7. Wynik netto	813 659,75	-2 665 809,26
a) zysk netto	813 659,75	
b) strata netto		2 665 809,26
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 874 264,80	6 060 605,05
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 874 264,80	6 060 605,05

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	813 659,75	-2 665 809,26
II. Korekty razem	-17 933 093,33	-55 718 212,07
1. Zyski (straty) mniejszości		-7 977,25
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	147 218,55	141 055,06
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11 653 036,23	9 733 254,33
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	181 189,03	-85 276,14
9. Zmiana stanu rezerw		
10. Zmiana stanu zapasów	-93 080 040,09	-94 535 710,16
11. Zmiana stanu należności	-214 831,67	-1 789 717,14
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20 726 904,95	6 652 112,09
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	42 008 572,68	24 238 872,00
14. Inne korekty	644 856,99	-64 824,86
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-17 119 433,58	-58 384 021,33

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	120 000,00	18 100,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	120 000,00	14 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		4 100,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		4 100,00
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	279 845,36	478 087,28
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	279 845,36	125 332,76
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		352 754,52
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-159 845,36	-459 987,28
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	93 339 604,30	119 357 488,38
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	74 339 604,30	98 357 488,38
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	19 000 000,00	21 000 000,00
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	54 017 730,90	59 144 302,73
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	47 000 000,00	52 549 128,96
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	6 372 873,91	6 595 173,77
9. Inne wydatki finansowe	644 856,99	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	39 321 873,40	60 213 185,65
D. Przepływy pieniężne netto, razem	22 042 594,46	1 369 177,04
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	22 042 594,46	1 369 177,04
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 708 763,90	5 339 586,86
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	28 751 358,36	6 708 763,90

- o ograniczonej możliwości dysponowania

15 190 592,73

1 645 645,00

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący Kwota za poprzedni
rok obrotowy rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozostałe

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

Pozostałe

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

Pozostałe

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozostałe

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

Pozostałe

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

Pozostałe

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

Pozostałe

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

K. Podatek dochodowy

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Realco_-_sprawozdanie_skonsolidowane_2024_noty.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Kapitał podstawowy

Kapitał zakładowy jednostki dominującej na 31.12.2024 r. wynosił 1.000.000 zł i składał się z 20.000 udziałów. W trakcie roku kapitał podstawowy nie uległ podwyższeniu.

2. Wartość firmy i ujemna wartość firmy

Wartość firmy jednostek podporządkowanych wykazana w wyniku konsolidacji Grupy:

Nie wystąpiły.

3. Informacje zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie wystąpiły.

4. Zdarzenia po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

5. Tabela ruchu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych za rok 2024

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
	Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	55 573,50	0,00	55 573,50
a	zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	1 795,50	0,00	1 795,50
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	57 369,00	0,00	57 369,00
	Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	17 917,57		17 917,57
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	13 396,13		13 396,13
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	13 396,13		13 396,13
b	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
f	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
g	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	31 313,70		31 313,70
	Odpisy aktualizujące							
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	37 655,93	0,00	37 655,93
12	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	26 055,30	0,00	26 055,30

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	0,00	932 781,17	60 679,12	0,00	49 774,14	1 043 234,43
2	Zwiększenia	0,00	0,00	63 628,67	0,00	9 383,72	73 012,39
a	aktualizacja wyceny	0,00	0	0	0	0	0
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0	0	0	0	0
c	zakup środków trwałych	0,00		54 609,80		9 383,72	63 993,52
d	darowizny otrzymane	0,00	0	0	0	0	0
e	ujawnienia (np. inventaryzacje)	0,00	0	0	0	0	0
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu	0,00	0	0	0	0	0
g	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0	0	0	0	0
h	pozostałe	0,00	0	9 018,87	0	0	9 018,87
3	Zmniejszenia	0,00	243 300,99	0,00	0,00	9 018,87	252 319,86
a	aktualizacja wyceny	0,00	0	0	0	0	0
b	sprzedaż	0,00	243 300,99	0	0	0	0
c	likwidacja	0,00	0	0	0	0	0
d	aport	0,00	0	0	0	0	0
e	darowizny przekazane	0,00	0	0	0	0	0
f	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0	0	0	0	0
g	pozostałe	0,00	0	0	0	9 018,87	0
4	Bilans zamknięcia	0,00	689 480,18	124 307,79	0,00	50 138,99	863 926,96

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia	0,00	162 707,47	60 602,79	0,00	38 301,01	261 611,27
2	Zwiększenia	0,00	179 291,69	56 585,74	0,00	11 837,98	247 715,41
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	65 398,70	56 585,74	0,0	0,0	133 822,42
c	trwała utrata wartości	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
e	pozostałe	0,00	113 892,99	0,0	0,0	0,0	113 892,99
3	Zmniejszenia	0,00	56 004,95	0,00	0,00	0,00	0,0
a	aktualizacja wyceny	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	56 004,95	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	285 994,21	117 188,53	0,00	50 138,99	509 326,68
	Odpisy aktualizujące						
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	770 073,70	76,33	0	11 473,13	781 623,16
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	403 485,97	7 119,26	0,00	0,00	410 605,23

6. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

6a. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe

Nie wystąpiły.

6b. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa niefinansowe

Nie wystąpiły.

7. Koszty zakończonych prac rozwojowych

Nie wystąpiły.

8. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość przez jednostki powiązane

Poniższe jednostki użytkują wieczystość grunty:

- Krucza przy Wilczej Sp. z o.o. – grunt przy ul. Kruczej w Warszawie (wartość gruntu ze skapitalizowanymi kosztami w ujęciu skonsolidowanym wynosi 12,9 mln zł)
- Realco Projekt 3 Sp. z o.o. – grunt Lesznów (wartość gruntu ze skapitalizowanymi kosztami w ujęciu skonsolidowanym wynosi 16,1 mln zł)
- Realco Projekt 4 Sp. z o.o. – grunt przy ul. Rychalskiej we Wrocławiu (wartość gruntu ze skapitalizowanymi kosztami w ujęciu skonsolidowanym wynosi 42 mln zł)

9. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Spółka na podstawie zawartej umowy najmu użytkuje lokal biurowy w Warszawie przy ul. Zielnej.

10. Informacja o posiadanych papierach wartościowych lub prawach

Nie wystąpiły.

11. Zmiany w stanie należności długoterminowych w roku 2024

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	945 784,85
2	Zwiększenia	0,00
a	kaucja najem biura	0,00
b	depozyt sądowy	0,00
3	Zmniejszenia	22,00
a	kaucja najem biura	22,00
4	Bilans zamknięcia	945 762,85

12. Rezerwy

Nie wystąpiły.

13. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Młyn Maria	73.258,45
2	RealCo Projekt 2	574.074,83

14. Terminy zapadalności zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe	stan na 31.12.2024	stan na 31.12.2023
od 1 roku do 3 lat, w tym:	115.283.447,60 zł	91.636.118,53 zł
otrzymane pożyczki pieniężne	73.863.723,71 zł	67.395.021,89 zł
zatrzymane kaucje gwarancyjne	1.419.723,89 zł	3.241.096,64 zł
obligacje seria A i seria B	40.000.000,00 zł	21.000.000,00 zł

15. Zobowiązania zabezpieczone na majątku

Na nieruchomości posiadanej przez spółkę Kumara sp. z o.o. ustanowiona jest hipoteka zabezpieczająca spłatę kredytu zaciągniętego na realizację inwestycji w mBank SA.

Na nieruchomości będącej w użytkowaniu wieczystym spółki Krucza przy Wilczej sp. z o.o. ustanowiona jest hipoteka zabezpieczająca zobowiązania z tytułu obligacji wyemitowanych przez Jednostkę Dominującą.

16. Zobowiązania warunkowe

W 2023 roku Spółka podpisała umowę wsparcia ze spółkami Kumara sp. z o.o., Warsaw Equity Management sp. z o.o., mBank SA, w ramach której zobowiązała się solidarnie z Warsaw Equity Management sp. z o.o. do wsparcia spółki Kumara sp. z o.o. do maksymalnej kwoty 11.932.508 zł, w sytuacji gdyby spółka Kumara sp. z o.o. przekroczyła budżet kosztów, w ramach realizowanej przez siebie i finansowanej przez mBank SA inwestycji.

17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Długoterminowe RMB dotyczyły wpłat klientów na poczet lokali mieszkalnych, garaży oraz komórek, a krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczyły głównie zawartych umów ubezpieczeń, prowizji dotyczącej emisji obligacji, kosztów usług obcych rozliczanych w czasie.

18. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie wystąpiły.

19. Struktura przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Struktura sprzedaży	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
Struktura rzeczowa		
Sprzedaż produktów	34.883.531,18 zł	1.750.000,00 zł
Sprzedaż usług	3.300.343,25 zł	1.152.242,60 zł
Sprzedaż materiałów	0,00 zł	0,00 zł
Sprzedaż towarów	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM	38.183.874,43 zł	2.902.242,60 zł

Struktura geograficzna

Sprzedaż kraj	38 183 874,43 zł	2.902.242,60 zł
Sprzedaż zagranica	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM	38 183 874,43 zł	2.902.242,60 zł

20. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły.

21. Wysokość odpisów aktualizujących zapasy

Lp.	Tytuł	Wartość odpisu aktualizującego zapasy
1	Młyn Maria	237.751,58

22. Informacje o przychodach i kosztach działalności zaniechanej

Nie wystąpiły.

23. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie wystąpiły.

24. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Nie wystąpiły.

25. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów

Odsetki zwiększające wartość nabycia/koszt wytworzenia	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
Towary	0,00 zł	0,00 zł
Produkty	12.560.032,33 zł	2.127.216,81 zł

26. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe poniesione w ostatnim roku	279 845,36 zł	125.332,76 zł
- w tym na ochronę środowiska	0,00 zł	0,00 zł
Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	250.000,00 zł	350.000,00 zł
- w tym na ochronę środowiska	0,00 zł	0,00 zł

27. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły.

28. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Nie wystąpiły.

29. Połączenie jednostek powiązanych w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

30. Kontynuacja działalności

Kontynuacja działalności Grupy nie jest zagrożona, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na konieczność zaprzestania lub znaczącego ograniczenia prowadzonej działalności.

31. Informacja o celu i charakterze gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej

Nie wystąpiły.

32. Transakcje zawarte przez jednostkę dominującą lub przez inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe

Nie wystąpiły.

33. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w roku 2024 w podmiotach podlegających konsolidacją metodą pełną wynosiło 14 osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.

Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
Ogółem	14,00	14,00
z tego:		
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	14,00	14,00
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00

34. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne.

Wynagrodzenia	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
Wyszczególnienie	96.000,00 zł	96.000,00 zł
Wynagrodzenie Zarządu	96.000,00 zł	96.000,00 zł
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	0,00 zł	0,00 zł

35. Pożyczki i świadczenie o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących jednostki dominującej, udzielone przez jednostkę dominującą.

Nie wystąpiły.

36. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania sprawozdania skonsolidowanego za 2024 rok wynosi 35.000,00 zł netto.

37. Sprawy sądowe

Na dzień 31.12.2024 r. przeciwko spółkom Grupy objętym konsolidacją nie toczą się sprawy w sądzie, które zagrażałyby w istotny sposób istnieniu Grupy czy utracie płynności finansowej przez podmiot dominujący.

38. Jednostki, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

39. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Spółka dominująca w roku 2024 dokonała następujących transakcji z jednostkami powiązanymi:

Warsaw Equity Management SA:

- sprzedaż usług w kwocie netto 28.000,00 zł.

Tokenello Sp. z o.o.:

- sprzedaż usług w kwocie netto 200 098,29 zł.

Warsaw Equity Advisors Sp. z o.o.:

- zakup usług w kwocie 44 634,93 zł.

Warsaw Equity Management SA:

- zakup usług w kwocie 498 870,97 zł.

Dodatkowo na dzień 31.12.2024 r. występuje saldo pożyczek otrzymanych przez Grupę od jednostek powiązanych od Warsaw Equity Management SA oraz Warsaw Equity Advisors Sp. z o.o. w kwocie 73 863 723,71 zł.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM