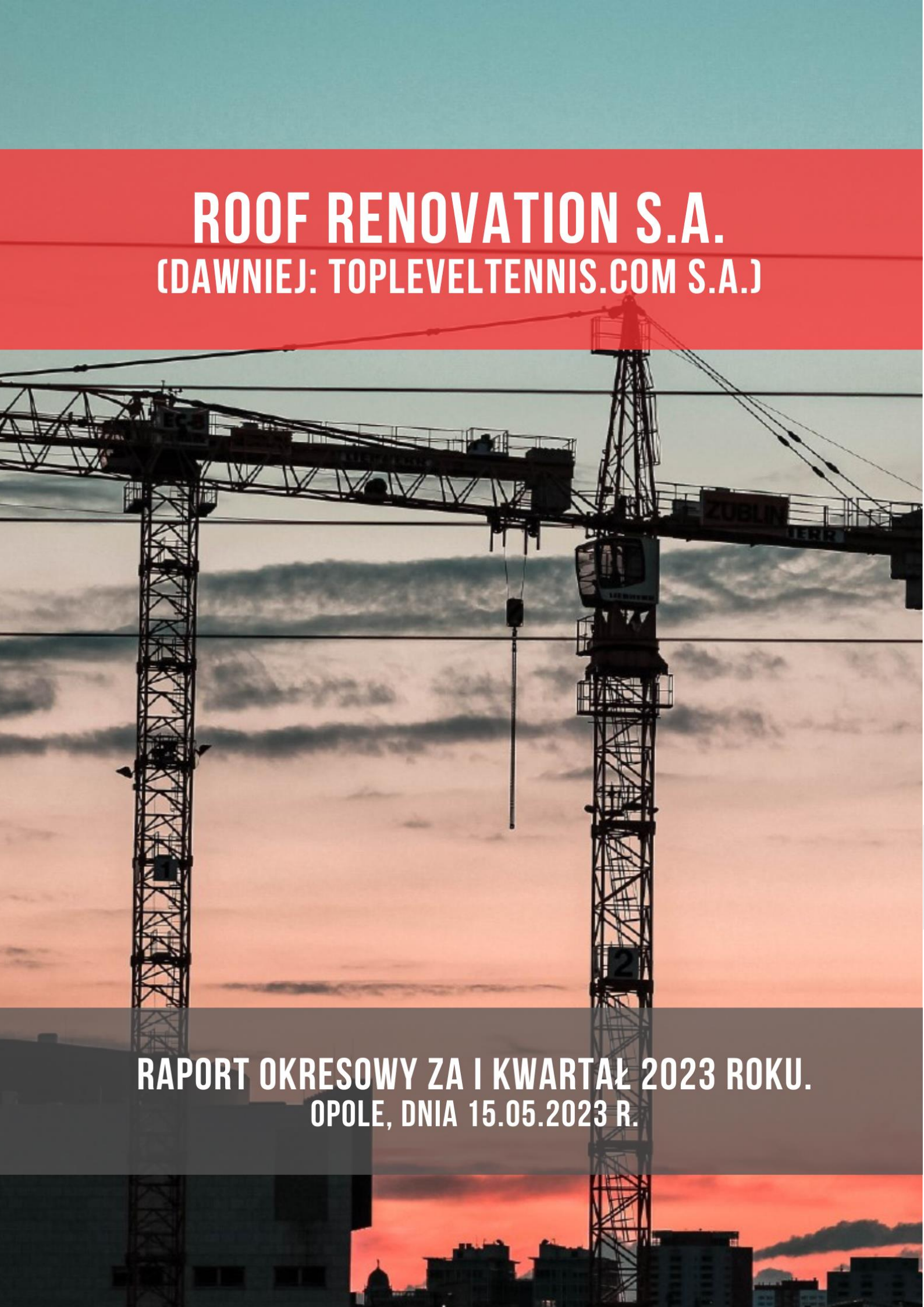


The background of the entire page is a photograph of two large construction cranes silhouetted against a sunset sky. The sky transitions from a pale blue at the top to a deep orange and red near the horizon. The cranes are made of metal lattice and have long horizontal jibs. One crane on the right has the number '2' on its tower. The other crane on the left has 'ZUBLIN' and 'TERR' visible on its jib. The overall mood is industrial and dramatic.

ROOF RENOVATION S.A.

(DAWNIEJ: TOPLEVELTENNIS.COM S.A.)

RAPORT OKRESOWY ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU.
OPOLE, DNIA 15.05.2023 R.

1. Pismo Zarządu do akcjonariuszy

Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze,

Działając jako **Zarząd Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.)**, przedstawiamy **raport okresowy za I kwartał 2023 roku**, który był bardzo udany dla Grupy Kapitałowej pod względem operacyjnym. W raportowanym okresie Grupa poprzez spółkę zależną **Roof Renovation Sp. z o.o.** podpisała **6 nowych kontraktów** o realizację robót budowlanych o łącznej **wartości ok. 38 mln zł**. Nasze zaangażowanie i ciężka praca przyniosły efekty w postaci nowych kontraktów, które realizować będziemy w kolejnych okresach.

I kwartał był również okresem finalizacji procesu mariażu oraz realizacji podjętej w grudniu 2022 roku strategii rozwoju. W dniu **19 stycznia 2023** Sąd Rejonowy w Opolu **zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego** w drodze emisji **150.390.000 akcji** zwykłych na okaziciela **serii L**, które zostały pokryte wkładem niepieniężnym w postaci 3 000 udziałów spółki Roof Renovation sp. z o.o. Rejestracja tych zmian **sfinalizowała proces mariażu** Roof Renovation S.A. z Roof Renovation sp. z o.o.

Wdrażając strategię rozwoju Grupa Kapitałowa podjęła inwestycję, w ramach której w dniu **27 lutego 2023** roku otrzymała informację, o **uprawomocnieniu** się postanowienia, a tym samym o przysądzeniu na rzecz **Roof Renovation Sp. z o.o. prawa użytkowania** wieczystego **działki gruntu** zabudowanej **budynkiem**, które **przeznaczone** zostaną na realizację projektu **stworzenia linii produkcyjnej materiałów ekologicznych** związanych z realizacją dachów płaskich.

Celem rozbudowy grupy Kapitałowej w **marcu 2023** roku Roof Renovation S.A. zawarła umowę **spółki zależnej** pod nazwą **RRH SOLUTION Sp. z o.o.**, w myśl której objęła 100% udziałów w tej spółce. Główną **działalnością** RRH SOLUTION Sp. z o.o. **jest wykonywanie badań szczelności dachów**, z uwzględnieniem nowoczesnych technologii pomiarów szczelności izolacji

przeciwwodnych. W skład oferty wchodzi także **renowacje** pokryć dachowych oraz **ekspertyzy i opinie techniczne** istniejących pokryć dachowych.

W dniu **28 kwietnia 2023** roku Roof Renovation S.A. opublikował **sprawozdania finansowe jednostkowe i skonsolidowane za 2022 rok**. Skonsolidowane dane za 2022 roku wykazały **przychody ze sprzedaży na poziomie 104 852 742,31 zł, zysk na sprzedaży w wysokości 7 191 822,41 zł oraz 4 959 887,79 zł zysku netto**.

Jesteśmy niezwykle zadowoleni z osiągnięć, które udało nam się zrealizować w ciągu poprzedniego roku i pełni energii na kolejny rok. Dziękujemy wszystkim naszym akcjonariuszom i partnerom za zaufanie i wsparcie, a pracownikom za ciężką pracę i zaangażowanie. Ilość już zakontraktowanych w 2023 roku nowych umów daje pewność, że bieżący rok powinien być równie dobry dla Grupy Roof Renovation co poprzedni.

Rafał Wójcik
Prezes Zarządu

Paweł Śnieżek
Członek Zarządu

Tomasz Kochajkiewicz
Członek Zarządu

2. Informacje ogólne

Dane Spółki

Roof Renovation Spółka Akcyjna (dawna: TopLevelTennis.com S.A.)

Adres rejestrowy	ul. Kępska 2G/3.2, 45-129 Opole
Akta rejestrowe	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XW Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000185671
NIP	5260208786
REGON	002010497
Witryna internetowa	https://roofrenovation.pl
E-mail	ri@roofrenovation.pl

Charakterystyka działalności

Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.) to **spółka holdingowa**, która skupia w swojej **grupie kapitałowej** Roof Renovation sp. z o.o., specjalizującą się w **wykonawstwie dachów płaskich, fasad, posadzki przemysłowej, konstrukcji stalowych, stolarki okiennej** na rynku Polskim oraz poza granicami naszego Państwa.

Roof Renovation sp. z o.o. posiada wyspecjalizowaną grupę projektantów, kierowników oraz inżynierów, którzy podchodzą indywidualnie do każdego klienta. **Wykonuje dachy** w systemach membran PCV, izolacji bitumicznej, membran TPO/FPO oraz EPDM **na obiektach wielkopowierzchniowych, przemysłowych oraz handlowych**. Spółka specjalizuje się w stawianiu dachów wielkopowierzchniowych budynków. Spółka wykonuje również prace na istniejących realizacjach w ramach ich renowacji oraz serwisowania. Świadczy również usługi doradcze oraz optymalizujące rozwiązania w skomplikowanych projektach. W ramach prowadzonej działalności świadczy usługi z podziałem na dachy płaskie, zielone, dachy z blachy trapezowej, fasady oraz renowacje.

Mariaż Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.) z Roof Renovation sp. z o.o.

W dniu 30 kwietnia 2022 r. Emitent zawarł z Roof Renovation sp. z o.o. z siedzibą w Opolu oraz wszystkimi udziałowcami tej spółki porozumienie o podstawowych warunkach transakcji Term-Sheet. W Term-Sheet strony ustaliły, iż mariaż podmiotów zostanie przeprowadzony w drodze nabycia przez TopLevelTennis.com S.A. 100% udziałów Roof Renovation sp. z o.o. od dotychczasowych udziałowców, w zamian za akcje nowej emisji.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w drodze podjętych uchwał w dniu 23 czerwca 2022 r., uchwaliło m.in. podwyższenie kapitału zakładowego w drodze emisji 150.390.000 akcji zwykłych na okaziciela serii L, po cenie emisyjnej 0,41 zł. Akcje serii L zostały pokryte wkładem niepieniężnym w postaci 3 000 udziałów spółki Roof Renovation sp. z o.o. Walne Zgromadzenie uchwaliło również zmianę nazwy spółki na Roof Renovation S.A. oraz zmianę siedziby z Krakowa na Opole.

Ponadto Walne Zgromadzenie odwołało ze składu Rady Nadzorczej Panię Monikę Górską i Natalię Górską oraz Panów Marka Sobieskiego i Tomasza Wykurz, a następnie powołało do składu Rady Nadzorczej Panię Agnieszkę Wójcik, Martę Kochajkiewicz i Sandrę Śnieżek oraz Pana Mateusza Mrzygłód.

W dniu 29 września 2022 r. Emitent sprzedał 8 100 udziałów o łącznej wartości nominalnej 405.000,00 zł, stanowiących 100% udziałów w spółce TopLevelTennis.com sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (poprzednio Ganador sp. z o.o.) za cenę 455.000,00 zł, do której 28 lipca 2022 r. przeniesiona została własność zorganizowanej części przedsiębiorstwa, stanowiącej organizacyjnie i finansowo samodzielny zespół składników materialnych i niematerialnych, koniecznych do prowadzenia działalności w zakresie platformy o charakterze szkoleniowo-sportowym pod adresem www.topleveltennis.com. Przed wyżej opisanymi zmianami w strukturze organizacyjnej i właścicielskiej Emitenta, działalność ta była podstawową działalnością prowadzoną przez Spółkę.

Natomiast w 30 września 2022 r. zostały podpisane umowy objęcia akcji serii L oraz przeniesienia na Spółkę własności 100% udziałów w spółce Roof Renovation sp. z o.o. z siedzibą w Opolu, celem pokrycia akcji serii L. Tym samym Spółka stała się podmiotem dominującym wobec Roof Renovation sp. z o.o.

W dniu 19 stycznia 2023 r. Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Emitenta w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii L, które zostały pokryte wkładem niepieniężnym w postaci 3 000 udziałów spółki Roof Renovation sp. z o.o., tym samym finalizując proces mariażu.

PROJEKTY ZAKOŃCZONE W RAMACH GRUPY KAPITAŁOWEJ

BUDOWA HALI MAGAZYNOWEJ W KRAJKOWIE



BUDOWA MEDIA EXPERT



LG ENERGY SOLUTION



BUDOWA HAL MAGAZYNOWYCH W RAWIE MAZOWIECKIEJ



LPP BRZEŚĆ KUJAWSKI



DOSTAWA I MONTAŻ POKRYCIA DACHU ZALANDO



2022

VALEO CZECHOWICE DZIEDZICE



HALA LOGISTYCZNA W RYPINIE



PANATTONI PRUSZKÓW



**INPOST - PACZKOMAT W
KLUCZBORKU.**



KAUFLAND W KNUROWIE



EUROBOX W LUBLIŃCU



INPOST PŁOCK



OBIEKT PRODUKCYJNY SIEMIANOWICE ŚLĄSKIE



HAŁA LOGISTYCZNA PRUSZKÓW



2023

TESLA W BERLINIE



Projekty w trakcie realizacji w ramach Grupy Kapitałowej

SK Innovation w Dąbrowie Górniczej



Projekt realizowany dla SK Innovation, która buduje trzecią i czwartą fabrykę separatorów do baterii litowo-jonowych na terenie KSSE w Dąbrowie Górniczej. W ramach inwestycji Roof Renovation sp. z o.o. odpowiada za:

- dostawę i montaż konstrukcji stalowej dla lekkiej obudowy (ok. 580 000 kg),
- dostawę i montaż konstrukcji wsporczej technologii umieszczonej na dachu (około 100 000 kg),
- dostawę i montaż konstrukcji stalowej zadaszeń zewnętrznych (około 120 000 kg),
- wykonanie obudowy ściennej z Paneli Ruukki - około 51 000 m²,
- dostawę i montaż stolarki okiennej oraz żaluzji fasadowych - około 2 500 m²,
- dostawę i montaż kompletnego pokrycia dachowego z blachy trapezowej (BP2.eu), wełny mineralnej (ROCKWOOL) i membrany TPO Texsalon (TEXSA).

Projekt nr 12

Projekt o wartości 3 177 369,19 zł netto, w ramach którego Roof Renovation sp. z o.o. wykona renowację istniejącego pokrycia dachu na obiekcie przemysłowym oraz dostarczy niezbędne do tego materiały. W ramach projektu wymienione zostanie poszycie dachowe, wykonany montaż obróbek blacharskich, rynien i rur, wykonane nowe warstwy pokrycia dachowego z wyłączeniem blach trapezowej oraz zapewnienie dostawy i montażu wentylatorów dachowych z PCV.

Projekt nr 29



Projekt w ramach którego Roof Renovation sp. z o.o. wykona kompleksową realizację w zakresie pokrycia dachu hali, biurowca i budynku technicznego oraz dostawy i montażu obudowy z płyt warstwowych, na co składa się między innymi: dostawa i montaż obudowy, dostawa i montaż ścian wewnętrznych z płyt warstwowych, dostawa i montaż blachy trapezowej, dostawa i montaż ocieplenia z wełny mineralnej oraz membrany TPO oraz dostawa i montaż kompletu obróbek blacharskich.

Projekt nr 30



Projekt, w ramach którego Roof Renovation sp. z o.o. wykona kompleksowe pokrycie dachu w technologii foli PVC wraz z montażem blachy trapezowej. Za zrealizowanie zlecenia, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 5.154.500,00 zł netto.

Projekt nr 31

Projekt, w ramach którego Roof Renovation sp. z o.o. wykona prace budowlane na budynku produkcyjnym w zakresie kompleksowej realizacji obudowy ścian i dachu obiektu, kompleksowej realizacji pokrycia dachu hali oraz wykonania ścian attykowych, przejść dachowych oraz obróbek blacharskich. Za zrealizowanie prac Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 6 390 000,00 złotych netto.

Projekt nr 33



Projekt, w ramach którego Roof Renovation sp. z o.o. zobowiązała się do wykonania kompleksowego pokrycia dachów dwóch hal, wartowni i przylegających do nich obiektów towarzyszących, na co w szczególności składają się m.in.: montaż blachy trapezowej; montaż izolacji termicznej; dostawa i montaż membrany PVC; montaż blachy i elementów odwodnienia; dostawa i montaż łączników do blachy i membrany; oraz montaż wzmocnień świetlików, klap dymowych, wentylatorów. Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 3 050 071,99 złotych netto.

Projekt nr 34

Projekt, w ramach którego Roof Renovation sp. z o.o. wykona prace budowlane na hali produkcyjno-magazynowej w zakresie kompleksowej realizacji obudów ścian zewnętrznych hali z płyt warstwowych, kompleksowej realizacji dachu hali na blasze trapezowej wraz z kurtyną dymową w osi C oraz kompleksowej realizacji dachu budynku biurowego na stropie sprężonym żelbetowym. Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma wynagrodzenie w wysokości 2 187 516,09 złotych netto.

Projekt nr 35

Projekt, w ramach którego Roof Renovation sp. z o.o. wykona prace budowlane na hali produkcyjnej w zakresie: dostawy i montażu pokrycia dachu oraz ścian zewnętrznych, wykonania ścian działowych, wykonania obróbek zewnętrznych i wewnętrznych elementów ścian i dachów oraz obróbek blacharskich attyk i narożników.

Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma wynagrodzenie w wysokości 3 483 672,73 złotych netto.

Projekt nr 36

Projekt, w ramach którego Roof Renovation sp. z o.o. wykona prace budowlane na obiektach przemysłowych w zakresie montażu pokrycia dachu wykonanego z płyt warstwowych, montażu elewacji z płyt warstwowych oraz wykonania zabudowy z paneli poliwęglanowych w obrysie elewacji. Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma wynagrodzenie w wysokości 4 487 453,00 EUR netto.

Projekt nr 37

Projekt, w ramach którego Roof Renovation sp. z o.o. wykona prace budowlane polegających na kompleksowym wykonaniu obudowy oraz pokrycia dachowego budynku. Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma wynagrodzenie szacunkowe w wysokości 1 130 653,40 zł netto.

Organy

Zarząd

W skład Zarządu Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.) na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodzi:

Rafał Wójcik	Prezes Zarządu
Paweł Śniezek	Członek Zarządu
Tomasz Kochajkiewicz	Członek Zarządu

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.) na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodzi:

Mateusz Mrzygłód	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Agnieszka Wójcik	Członek Rady Nadzorczej
Marta Kochajkiewicz	Członek Rady Nadzorczej
Sandra Śniezek	Członek Rady Nadzorczej
Zbysław Lasek	Członek Rady Nadzorczej

Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta

Na dzień 31 marca 2023 roku Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.) zatrudniał 2 osoby na 1,3 etatów na podstawie umów o pracę oraz jedna osoba na podstawie umowy cywilnoprawnej.

Na dzień 31 marca 2023 roku Roof Renovation Sp. z o.o. zatrudniał 32 osoby zatrudnione na 32 pełne etaty na podstawie umów o pracę, ponadto współpracował w raportowanym okresie z 4 osobami na podstawie umów cywilnoprawnych.

Na dzień 31 marca 2023 roku RRH SOLUTION Sp. z o.o. zatrudniał jedną osobę zatrudnioną na pełen etat na podstawie umów o pracę.

Struktura akcjonariatu ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu

Na dzień 15 maja 2023 r. struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na walnym zgromadzeniu
Rafał Wójcik	59 431 560	59 431 560	34,18%	34,18%
Tomasz Kochajkiewicz	45 889 831	45 889 831	26,39%	26,39%
Paweł Śnieżek (wraz z Sandrą Śnieżek)	39 927 902	39 927 902	22,97%	22,97%
Pozostali akcjonariusze	28 612 374	28 612 374	16,46%	16,46%
RAZEM	173 861 667	173 861 667	100,00	100,00



3. Dane finansowe

Poniżej zaprezentowano skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.) za I kwartał 2023 r. wraz z danymi porównywalnymi za I kwartał 2022 r. (w zł), a także dane narastająco od dnia 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2022 r.

Z uwagi na powstanie Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.) w III kwartale 2022 r., w kwartalnym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane porównywalne za I kwartał 2022 roku są danymi jednostkowymi Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.).

Skonsolidowany Bilans

L.p.	Wyszczególnienie	31.03.2022	31.03.2023
A	Aktywa trwałe	448 444,29	67 172 818,04
I	Wartości niematerialne i prawne	448 444,29	15 750,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00
2	Wartość firmy		0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	448 444,29	15 750,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	57 334 057,31
1	Wartość firmy - jednostki zależne		57 334 057,31
2	Wartość firmy - jednostki współzależne		
III	Rzeczowe aktywa trwałe	0	9 141 778,30
1	Środki trwałe	0	6 354 349,53
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny		1 071 181,83
d)	środki transportu		5 209 643,82
e)	inne środki trwałe		73 523,88
2	Środki trwałe w budowie		2 716 473,48
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		70 955,29
IV	Należności długoterminowe	0	678 757,43
1	Od jednostek powiązanych		0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
3	Od pozostałych jednostek		678 757,43

V	Inwestycje długoterminowe	0	0,00
1	Nieruchomości		0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0,00
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0	0,00
	1) udziały lub akcje		0,00
	2) inne papiery wartościowe		
	3) udzielone pożyczki		
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0	0,00
	1) udziały lub akcje		
	2) inne papiery wartościowe		
	3) udzielone pożyczki		
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0,00
	1) udziały lub akcje		
	2) inne papiery wartościowe		
	3) udzielone pożyczki		
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		
d)	w pozostałych jednostkach	0	0,00
	1) udziały lub akcje		
	2) inne papiery wartościowe		
	3) udzielone pożyczki		
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	2 475,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 475,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00
B	Aktywa obrotowe	126 514,53	20 444 391,84
I	Zapasy	0	5 974 385,48
1	Materiały		422 981,02
2	Półprodukty i produkty w toku		5 527 640,22
3	Produkty gotowe		0,00
4	Towary		0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi		23 764,24
II	Należności krótkoterminowe	124 993,34	10 329 449,42
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0,00
	1) do 12 miesięcy		0,00
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00
b)	inne		0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0,00

	1) do 12 miesięcy		0,00
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00
b)	inne		0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	124 993,34	10 329 449,42
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 783,78	7 494 916,19
	1) do 12 miesięcy	11 783,78	7 494 916,19
	2) powyżej 12 miesięcy	0	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	77 158,00	996 066,99
c)	inne	36 051,56	1 838 466,24
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 521,19	518 645,32
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 521,19	518 645,32
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	0	0,00
	1) udziały lub akcje		0,00
	2) inne papiery wartościowe		0,00
	3) udzielone pożyczki		0,00
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00
b)	w jednostkach stowarzyszonych	0	0,00
	1) udziały lub akcje		
	2) inne papiery wartościowe		
	3) udzielone pożyczki		
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	0	0,00
	1) udziały lub akcje		0,00
	2) inne papiery wartościowe		0,00
	3) udzielone pożyczki		0,00
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 521,19	518 645,32
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 521,19	518 645,32
	2) inne środki pieniężne		0,00
	3) inne aktywa pieniężne		0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 621 911,62
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		5 000,00
D	Udziały (akcje) własne		0,00
	Aktywa razem	574 958,82	87 622 209,88

L.p.	Wyszczególnienie	31.03.2022	31.03.2023
A	Kapitał (fundusz) własny	264 825,85	66 630 460,37
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 347 166,70	17 386 166,70
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 876 564,30	50 799 553,12
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 433 333,50	46 620 900,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	
V	Różnice kursowe z przeliczenia		
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 709 524,85	-1 051 725,88
VII	Zysk (strata) netto	-249 380,30	-503 533,57
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00
B	Kapitały mniejszości	0,00	
C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I	Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	
II	Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	310 132,97	20 991 749,51
I	Rezerwy na zobowiązania	750,00	73 891,57
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	30 391,57
	– długoterminowa		0,00
	– krótkoterminowa		30 391,57
3	Pozostałe rezerwy	750,00	43 500,00
	– długoterminowe		0,00
	– krótkoterminowe	750	43 500,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	3 552 473,56
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	3 552 473,56
a)	kredyty i pożyczki		0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
c)	inne zobowiązania finansowe		3 552 473,56
d)	zobowiązania wekslowe		0,00
e)	inne		0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	309 382,97	16 549 415,90
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	1) do 12 miesięcy		0,00
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00
b)	inne		0,00

2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	1) do 12 miesięcy		
	2) powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	309 382,97	16 549 415,90
a)	kredyty i pożyczki	273 184,35	1 554 721,39
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
c)	inne zobowiązania finansowe		1 355 200,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35 810,62	12 218 572,09
	1) do 12 miesięcy	35 810,62	12 218 572,09
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00
f)	zobowiązania wekslowe		0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	388	789 357,57
h)	z tytułu wynagrodzeń		111 715,80
i)	inne		519 849,05
4	Fundusze specjalne		0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	815 968,48
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	815 968,48
	– długoterminowe		0,00
	– krótkoterminowe		815 968,48
	Pasywa razem	574 958,82	87 622 209,88

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

L.p.	Wyszczególnienie	Za okres od: 01.01.2022- 31.03.2022	Narastająco za okres od: 01.01.2022- 31.03.2022	Za okres od: 01.01.2023- 31.03.2023	Narastająco za okres od: 01.01.2023- 31.03.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 834,29	6 834,29	16 746 444,57	16 746 444,57
	– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej			0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 834,29	6 834,29	15 525 853,33	15 525 853,33
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			1 204 279,65	1 204 279,65
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			16 311,59	16 311,59
B	Koszty działalności operacyjnej	255 033,20	255 033,20	16 258 806,63	16 258 806,63
I	Amortyzacja	197 025,33	197 025,33	221 407,93	221 407,93
II	Zużycie materiałów i energii	0	0	9 847 596,26	9 847 596,26
III	Usługi obce	52 367,75	52 367,75	4 985 856,71	4 985 856,71
IV	Podatki i opłaty, w tym:	350	350	2 096,33	2 096,33
	– podatek akcyzowy	0	0	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	5 290,12	5 290,12	871 139,16	871 139,16
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0	0	203 226,82	203 226,82
	– emerytalne	0	0	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0	0	127 483,42	127 483,42
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-248 198,91	-248 198,91	487 637,94	487 637,94
D	Pozostałe przychody operacyjne	354,16	354,16	464,89	464,89
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
II	Dotacje			0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	354,16	354,16	464,89	464,89
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,69	0,69	222,08	222,08
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,69	0,69	222,08	222,08
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-247 845,44	-247 845,44	487 880,75	487 880,75
G	Przychody finansowe	525,47	525,47	4 579,66	4 579,66
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:			0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	0,00

b)	od jednostek pozostałych, w tym:			0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:			3 127,24	3 127,24
	– od jednostek powiązanych			0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych			0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	0,00
V	Inne	525,47	525,47	1 452,42	1 452,42
H	Koszty finansowe	2 060,33	2 060,33	169 926,22	169 926,22
I	Odsetki, w tym:	2 060,33	2 060,33	158 595,60	158 595,60
	– dla jednostek powiązanych			0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych			0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	0,00
IV	Inne			11 330,62	11 330,62
I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0		0,00
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	-249 380,30	-249 380,30	322 534,19	322 534,19
K	Odpis wartości firmy	0,00	0,00	738 206,76	738 206,76
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne			738 206,76	738 206,76
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				0,00
L	Odpis ujemnej wartości firmy	0	0	0,00	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne				0,00
II	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne				0,00
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności				0,00
N	Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	-249 380,30	-249 380,30	-415 672,57	-415 672,57
O	Podatek dochodowy	0,00	0,00	87 861,00	87 861,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0,00	0,00
R	Zyski (straty) mniejszości	0	0		0,00
S	Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-249 380,30	-249 380,30	-503 533,57	-503 533,57

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

L.p.	Wyszczególnienie	Za okres od: 01.01.2022- 31.03.2022	Narastająco za okres od: 01.01.2022- 31.03.2022	Za okres od: 01.01.2023- 31.03.2023	Narastająco za okres od: 01.01.2023- 31.03.2023
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	-249 380,30	-249 380,30	-503 533,57	-503 533,57
II	Korekty razem	107 106,37	107 106,37	-3 961 243,76	-3 961 243,76
1	Zyski (straty) mniejszości				0,00
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności				0,00
3	Amortyzacja	197 025,33	197 025,33	221 407,93	221 407,93
4	Odpisy wartości firmy			738 206,76	738 206,76
5	Odpisy ujemnej wartości firmy				0,00
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-525,47	-525,47		0,00
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 345,72	2 345,72	155 468,36	155 468,36
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			0,00	0,00
9	Zmiana stanu rezerw	-60 686,81	-60 686,81	0,00	0,00
10	Zmiana stanu zapasów			-1 218 017,66	-1 218 017,66
11	Zmiana stanu należności	-45 943,72	-45 943,72	-1 193 423,65	-1 193 423,65
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	14 891,32	14 891,32	-747 443,08	-747 443,08
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych			-1 917 442,42	-1 917 442,42
14	Inne korekty			0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-142 273,93	-142 273,93	-4 464 777,33	-4 464 777,33
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy			612 872,44	612 872,44
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:			0,00	0,00
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności				0,00
b)	,3 mln			0,00	0,00
	1) zbycie aktywów finansowych				0,00
	2) dywidendy i udziały w zyskach				0,00
	3) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			0,00	0,00
	4) odsetki				0,00
	5) inne wpływy z aktywów finansowych			0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne			612 872,44	612 872,44
II	Wydatki			1 234 940,48	1 234 940,48

1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			1 234 940,48	1 234 940,48
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:			0,00	0,00
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności			0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach			0,00	0,00
	1) nabycie aktywów finansowych				0,00
	2) udzielone pożyczki długoterminowe				0,00
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym				0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne				0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)			-622 068,04	-622 068,04
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	117 000,00	117 000,00	1 432 122,40	1 432 122,40
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	117 000,00	117 000,00	1 429 742,40	1 429 742,40
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				0,00
4	Inne wpływy finansowe			2 380,00	2 380,00
II	Wydatki			155 468,36	155 468,36
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych				0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek				0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych				0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				0,00
8	Odsetki			155 468,36	155 468,36
9	Inne wydatki finansowe				0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	117 000,00	117 000,00	1 276 654,04	1 276 654,04
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	-25 273,93	-25 273,93	-3 810 191,33	-3 810 191,33
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-25 273,93	-25 273,93	-3 810 191,33	-3 810 191,33
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0		0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	26 795,12	26 795,12	4 328 836,65	4 328 836,65
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 521,19	1 521,19	518 645,32	518 645,32

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

L.p.	Wyszczególnienie	Za okres od: 01.01.2022- 31.03.2022	Narastająco za okres od: 01.01.2022- 31.03.2022	Za okres od: 01.01.2023- 31.03.2023	Narastająco za okres od: 01.01.2023- 31.03.2023
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	814 795,38	814 795,38	67 133 993,94	67 133 993,94
	– korekty błędów				
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	814 795,38	814 795,38	67 133 993,94	67 133 993,94
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 800 000,00	1 800 000,00	2 347 166,70	2 347 166,70
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	547 166,70	547 166,70	0	0
	– wydania udziałów (emisji akcji)	547 166,70	547 166,70		
b)	zmniejszenie (z tytułu)			0	0
	– umorzenia udziałów (akcji)				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 347 166,70	2 347 166,70	2 347 166,70	2 347 166,70
2	(uchylony)				
3	(uchylony)				
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 876 564,30	2 876 564,30	48 196 192,87	48 196 192,87
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)			0	0
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
	– podziału zysku (ustawowo)				
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
b)	zmniejszenie (z tytułu)			0	0
	– pokrycia straty				
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 876 564,30	2 876 564,30	48 196 192,87	48 196 192,87
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu			0	0
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)			0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)			0	0
	– zbycia środków trwałych				
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			0	0
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			15 039 000,00	15 039 000,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			0	0

a)	zwiększenie (z tytułu)			0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)			0	0
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			15 039 000,00	15 039 000,00
7	Różnice kursowe z przeliczenia				
8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 408 253,42	-3 408 253,42	1 551 634,37	1 551 634,37
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			0	0
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)			0	0
	– podziału zysku z lat ubiegłych				
b)	zmniejszenie (z tytułu)			0	0
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			0	0
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 408 253,42	3 408 253,42	-1 551 634,37	-1 551 634,37
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 408 253,42	3 408 253,42	-1 551 634,37	-1 551 634,37
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 302 021,43	1 302 021,43	0	0
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 301 271,43	1 301 271,43		
	– dywidendy			0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)			0	0
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 709 524,85	4 709 524,85	-1 551 634,37	-1 551 634,37
8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 709 524,85	-4 709 524,85	1 551 634,37	1 551 634,37
9	Wynik netto	-249 380,30	-249 380,30	-503 533,57	-503 533,57
a)	zysk netto				
b)	strata netto	249 380,30	249 380,30	503 533,57	503 533,57
c)	odpisy z zysku				
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	264 825,85	264 825,85	66 630 460,37	66 630 460,37
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	264 825,85	264 825,85	66 630 460,37	66 630 460,37

Poniżej zaprezentowano jednostkowe dane finansowe spółki Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.) za I kwartał 2023 r. wraz z danymi porównywalnymi za I kwartał 2022 r. (w zł), a także dane narastająco od dnia 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2022 r.

Jednostkowy Bilans

Lp	Wyszczególnienie	31.03.2022	31.03.2023
A.	Aktywa trwałe	448 444,29	61 667 375,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	448 444,29	0
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy	0	0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	448 444,29	0
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0
1.	Środki trwałe	0	0
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0	0
d)	środki transportu	0	0
e)	inne środki trwałe	0	0
2.	Środki trwałe w budowie	0	0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III.	Należności długoterminowe	0	0
1.	Od jednostek powiązanych	0	0
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3.	Od pozostałych jednostek	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	61 664 900,00
1.	Nieruchomości	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	61 664 900,00
a)	w jednostkach powiązanych	0	61 664 900,00
–	udziały lub akcje	0	61 664 900,00
–	inne papiery wartościowe	0	0
–	udzielone pożyczki	0	0
–	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
–	udziały lub akcje	0	0
–	inne papiery wartościowe	0	0
–	udzielone pożyczki	0	0
–	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0

c)	w pozostałych jednostkach	0	0
–	udziały lub akcje	0	0
–	inne papiery wartościowe	0	0
–	udzielone pożyczki	0	0
–	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	2 475,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	2 475,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B.	Aktywa obrotowe	126 514,53	88 168,08
I.	Zapasy	0	0
1.	Materiały	0	0
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0
	w tym: obiekty w zabudowie		0
3.	Produkty gotowe	0	0
4.	Towary	0	0
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II.	Należności krótkoterminowe	124 993,34	75 786,34
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
–	do 12 miesięcy	0	0
–	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
–	do 12 miesięcy	0	0
–	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0
3.	Należności od pozostałych jednostek	124 993,34	75 786,34
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 783,78	829,88
–	do 12 miesięcy	11 783,78	829,88
–	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	77 158,00	74 956,46
c)	inne	36 051,56	0
d)	dochodzone na drodze sądowej	0	0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 521,19	9 668,31
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 521,19	9 668,31
a)	w jednostkach powiązanych	0	0
–	udziały lub akcje	0	0
–	inne papiery wartościowe	0	0
–	udzielone pożyczki	0	0
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0

–	udziały lub akcje	0	0
–	inne papiery wartościowe	0	0
–	udzielone pożyczki	0	0
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 521,19	9 668,31
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 521,19	9 668,31
–	inne środki pieniężne	0	0
–	inne aktywa pieniężne	0	0
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	2 713,43
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0
	Aktywa razem	574 958,82	61 755 543,08

L.p.	Wyszczególnienie	31.03.2022	31.03.2023
A.	Kapitał (fundusz) własny	264 825,85	61 629 106,10
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 347 166,70	17 386 166,70
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 876 564,30	48 196 192,87
–	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 433 333,50	0
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny ,w tym:	0	0
–	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe , w tym:	0	0
–	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
–	na udziały (akcje) własne		0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 709 524,85	-3 935 503,45
VI.	Zysk (strata) netto	-249 380,30	-17 750,02
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	310 132,97	126 436,98
I.	Rezerwy na zobowiązania	750	27 500,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
–	długoterminowa	0	0
–	krótkoterminowa	0	0
3.	Pozostałe rezerwy	750	27 500,00
–	długoterminowe	0	0
–	krótkoterminowe	750	27 500,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0

a)	kredyty i pożyczki	0	0
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
d)	zobowiązania wekslowe	0	0
e)	inne	0	0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	309 382,97	98 936,98
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
–	do 12 miesięcy	0	0
–	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
–	do 12 miesięcy	0	0
–	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	309 382,97	98 936,98
a)	kredyty i pożyczki	273 184,35	0
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35 810,62	15 939,57
–	do 12 miesięcy	35 810,62	15 939,57
–	powyżej 12 miesięcy	0	0
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
f)	zobowiązania wekslowe	0	0
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	388	77 997,41
h)	z tytułu wynagrodzeń	0	0
i)	inne	0	5 000,00
4.	Fundusze specjalne	0	0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
–	długoterminowe	0	0
–	krótkoterminowe	0	0
–	rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		0
	Pasywa razem	574 958,82	61 755 543,08

Jednostkowy rachunek zysków i strat

L.p.	Wyszczególnienie	Za okres od: 01.01.2022- 31.03.2022	Narastająco za okres od: 01.01.2022- 31.03.2022	Za okres od: 01.01.2023- 31.03.2023	Narastająco za okres od: 01.01.2023- 31.03.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 834,29	6 834,29	65 480,48	65 480,48
–	od jednostek powiązanych	0	0	0	0
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 834,29	6 834,29	65 480,48	65 480,48
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0	0	0	0
–	w tym: obiekty w zabudowie		0	0	0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	255 033,20	255 033,20	83 341,73	83 341,73
I.	Amortyzacja	197 025,33	197 025,33	0	0
II.	Zużycie materiałów i energii	0	0	0	0
III.	Usługi obce	52 367,75	52 367,75	34 882,60	34 882,60
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	350	350	750	750
–	podatek akcyzowy	0	0	0	0
V.	Wynagrodzenia	5 290,12	5 290,12	39 278,02	39 278,02
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0	0	7 840,24	7 840,24
–	emerytalne	0	0	0	0
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0	0	590,87	590,87
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-248 198,91	-248 198,91	-17 861,25	-17 861,25
D.	Pozostałe przychody operacyjne	354,16	354,16	335,64	335,64
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II.	Dotacje	0	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
IV.	Inne przychody operacyjne	354,16	354,16	335,64	335,64
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,69	0,69	214,09	214,09
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III.	Inne koszty operacyjne	0,69	0,69	214,09	214,09
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-247 845,44	-247 845,44	-17 739,70	-17 739,70
G.	Przychody finansowe	525,47	525,47	0	0
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0	0
–	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0

b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0
—	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
II.	Odsetki, w tym:		0	0	0
—	od jednostek powiązanych	0	0	0	0
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
—	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
V.	Inne	525,47	525,47	0	0
H.	Koszty finansowe	2 060,33	2 060,33	10,32	10,32
I.	Odsetki, w tym:	2 060,33	2 060,33	10,32	10,32
—	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
—	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
IV.	Inne	0	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-249 380,30	-249 380,30	-17 750,02	-17 750,02
J.	Podatek dochodowy	0	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-249 380,30	-249 380,30	-17 750,02	-17 750,02

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

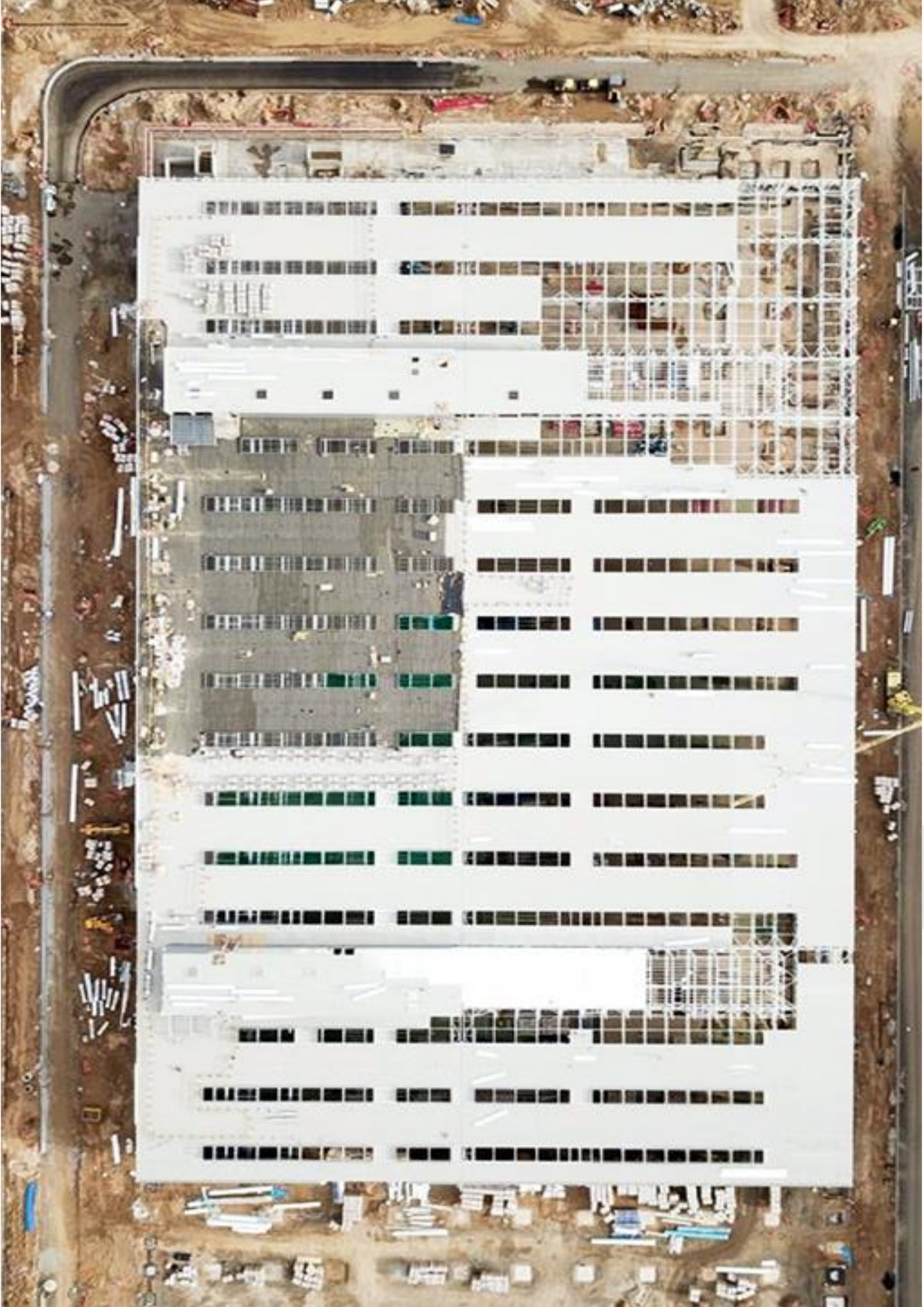
L.p.	Wyszczególnienie	Za okres od: 01.01.2022- 31.03.2022	Narastająco za okres od: 01.01.2022- 31.03.2022	Za okres od: 01.01.2023- 31.03.2023	Narastająco za okres od: 01.01.2023- 31.03.2023
I	Zysk (strata) netto	-249 380,30	-249 380,30	-17 750,02	-17 750,02
II	Korekty razem	107 106,37	107 106,37	21 994,98	21 994,98
1	Amortyzacja	197 025,33	197 025,33	0	0
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-525,47	-525,47		0
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 345,72	2 345,72	10,32	10,32
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
5	Zmiana stanu rezerw	-60 686,81	-60 686,81	0	0
6	Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0
7	Zmiana stanu należności	-45 943,72	-45 943,72	7 652,35	7 652,35
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	14 891,32	14 891,32	17 045,74	17 045,74
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	0	-2 713,43	-2 713,43
10	Inne korekty	0	0		0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-142 273,93	-142 273,93	4 244,96	4 244,96
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0	0	0	0
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0		0
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0		0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
	1) zbycie aktywów finansowych	0	0		0
	2) dywidendy i udziały w zyskach	0	0		0
	3) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0		0
	4) odsetki	0	0		0
	5) inne wpływy z aktywów finansowych	0	0		0
4	Inne wpływy inwestycyjne	0	0		0
II	Wydatki	0	0	5 000,00	5 000,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	5 000,00	5 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	5 000,00	5 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0

	1) nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
	2) udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	0
4	Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	0	0	-5 000,00	-5 000,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	117 000,00	117 000,00	0	0
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0		0
2	Kredyty i pożyczki	117 000,00	117 000,00	0	0
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0		0
4	Inne wpływy finansowe	0	0		0
II	Wydatki	0	0	10,32	10,32
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0		0
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0		0
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0	0		0
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0		0
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0		0
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0		0
8	Odsetki	0	0	10,32	10,32
9	Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	117 000,00	117 000,00	-10,32	-10,32
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	-25 273,93	-25 273,93	-765,36	-765,36
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-25 273,93	-25 273,93	-765,36	-765,36
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0		0
F	Środki pieniężne na początek okresu	26 795,12	26 795,12	10 433,67	10 433,67
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 521,19	1 521,19	9 668,31	9 668,31

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

L.p.	Wyszczególnienie	Za okres od: 01.01.2022- 31.03.2022	Narastająco za okres od: 01.01.2022- 31.03.2022	Za okres od: 01.01.2023- 31.03.2023	Narastająco za okres od: 01.01.2023- 31.03.2023
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	814 795,38	814 795,38	61 646 856,12	61 646 856,12
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0,00	0,00
	– korekty błędów	0	0	0,00	0,00
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	814 795,38	814 795,38	61 646 856,12	61 646 856,12
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 800 000,00	1 800 000,00	2 347 166,70	2 347 166,70
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	547 166,70	547 166,70	0,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)	547 166,70	547 166,70	15 039 000,00	15 039 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)			0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)			0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 347 166,70	2 347 166,70	17 386 166,70	17 386 166,70
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 876 564,30	2 876 564,30	48 196 192,87	48 196 192,87
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)			0,00	0,00
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej			0,00	0,00
	– podziału zysku (ustawowo)			0,00	0,00
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)			0,00	0,00
	– pokrycia straty			0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 876 564,30	2 876 564,30	48 196 192,87	48 196 192,87
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)			0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)			0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych			0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			15 039 000,00	15 039 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			-15 039 000,00	-15 039 000,00

a)	zwiększenie (z tytułu)			0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)			15 039 000,00	15 039 000,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 408 253,42	-3 408 253,42	-3 935 503,45	-3 935 503,45
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			-3 935 503,45	-3 935 503,45
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			0,00	0,00
	– korekty błędów			0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
a)	zwiększenie (z tytułu)			0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych			0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)			0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 408 253,42	3 408 253,42	3 935 503,45	3 935 503,45
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			0,00	0,00
	– korekty błędów			0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 408 253,42	3 408 253,42	3 935 503,45	3 935 503,45
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 301 271,43	1 301 271,43	0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 301 271,43	1 301 271,43	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)			0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 709 524,85	4 709 524,85	3 935 503,45	3 935 503,45
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 709 524,85	-4 709 524,85	-3 935 503,45	-3 935 503,45
6	Wynik netto	-249 380,30	-249 380,30	-17 750,02	-17 750,02
a)	zysk netto				
b)	strata netto	249 380,30	249 380,30	17 750,02	17 750,02
c)	odpisy z zysku			0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	264 825,85	264 825,85	61 629 106,10	61 629 106,10
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	264 825,85	264 825,85	61 629 106,10	61 629 106,10



Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe

Zasady rachunkowości opracowane zostały przy uwzględnieniu postanowień Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) – dalej określanej jako ustawa. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej.

Zasady sporządzania sprawozdania finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Środki trwałe, środki trwałe w budowie i wartości niematerialne i prawne wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według:

- cen nabycia,
- kosztów wytworzenia,
- wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),
- stanowiących wartość początkową składnika aktywów trwałych i pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy aktualizacyjne z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Przez **wartości niematerialne i prawne** rozumie się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Cena nabycia składnika aktywów (zarówno trwałych jak i obrotowych) jest ceną zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającemu bez podlegających odliczeniu: podatku VAT i podatku akcyzowego, powiększona, w przypadku importu, o obciążenia publicznoprawne oraz

koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, wraz z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, składowania lub kosztami wprowadzenia do obrotu i pomniejszoną o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia i odzyski.

Umorzenie (amortyzacja) środków trwałych dokonywana jest na zasadzie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.

Inwestycje długoterminowe wycenia się w zależności od ich rodzaju i przeznaczenia.

Na dzień nabycia lub powstania inwestycje, także zakupione w obrocie regulowanym, wycenia się według ceny nabycia, względnie w odniesieniu do aktywów finansowych według ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Nieruchomości inwestycyjne wycenia się według zasad stosowanych dla środków trwałych, w szczególności nie dopuszcza się przeszacowania wartości powyżej ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej nieruchomości.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się w zależności od sposobu ich pozyskania i przeznaczenia.

Materiały zakupione, przeznaczone do bezpośredniego zużycia, w tym materiały biurowe, paliwo itp. odpisywane są w koszty w momencie zakupu.

Towary wycenia się według cen nabycia. Stosowane do wyceny na dzień bilansowy ceny nabycia lub zakupu towarów nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych aktywów możliwych do uzyskania.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej.

Inwestycje krótkoterminowe, za wyjątkiem instrumentów finansowych, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej w zależności od tego

która z nich jest niższa; natomiast inwestycje krótkoterminowe dla których brak jest aktywnej ceny rynkowej – wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych, z wyjątkiem lokat wycenia się w wartości nominalnej. Wartość lokat wykazanych w sprawozdaniu należy powiększyć o odsetki przypadające od dnia założenia lokaty do dnia bilansowego, z uwzględnieniem zasady istotności.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku oraz w przypadku przeklasyfikowania innych kapitałów.

Rezerwy tworzy się (wycenia), nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które to wycenia się według wartości godziwej. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po ogłoszonym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Kredyty i pożyczki wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej na dzień bilansowy, powiększonej o odsetki przypadające do dnia bilansowego.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są jako:

- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów - jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych;

- bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności:
 - ze świadczeń wykonanych na rzecz Jednostki przez dostawców (wykonawców) których kwotę zobowiązań oszacować można w wiarygodny sposób,
 - z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec osób nieznanych których kwotę można oszacować, pomimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności oraz odnoszenie ich skutków finansowych obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych od odbiorców środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych,
- otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych jeżeli stosownie do odrębnych przepisów nie zwiększają one kapitałów własnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają równolegle do odpisów amortyzacyjnych – umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne; do środków trwałych i kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł zasady te stosuje się odpowiednio w odniesieniu także do przyjętych nieodpłatnie (także w formie darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

W dniu 30 września 2022 r. zostały podpisane umowy objęcia akcji serii L oraz przeniesienia na Roof Renovation S.A. własności 100% udziałów w spółce Roof Renovation sp. z o.o. z siedzibą w Opolu, celem pokrycia akcji serii L, które Sąd Rejonowy w Opolu zarejestrował w dniu 19 stycznia 2023 r. W ramach transakcji Roof Renovation sp. z o.o. stała się spółką

zależną i jednocześnie powiększyła się wartość inwestycji długoterminowych Emitenta o 61 659 900,00 zł. Równocześnie podwyższeniu uległy kapitały własne Spółki o tą samą kwotę. W wyniku transakcji Emitent stworzył jako podmiot dominujący Grupę Kapitałową z Roof Renovation sp. z o.o. i w ramach obowiązków informacyjnych przedstawiać będzie skonsolidowane wyniki finansowe Grupy.

Dodatkowo w 7 marca 2023 roku Roof Renovation S.A. powołał spółkę zależną pod nazwą RRH Solution sp. z o.o., której wartość kapitału zakładowego wynosi 5 000,00 zł, w związku z czym wysokość inwestycji długoterminowych wzrosła do 61 664 900,00 zł. W ramach danych skonsolidowanych obie spółki za I kwartał 2023 roku konsolidowane są metodą pełną.

W I kwartale 2022 roku Emitent nie tworzył Grupy Kapitałowej z Roof Renovation sp. z o.o. ani RRH Solution SP. z o.o., dlatego w ramach komentarza dla danych skonsolidowanych Emitent nie będzie porównywał wyników do okresu poprzedniego.

W I kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w wysokości 16 746 444,57 zł. Przychody netto ze sprzedaży, które wynikają głównie z realizowanych przez spółkę zależną inwestycji budowlanych obiektów przemysłowych i logistycznych, wyniosły w I kwartale 15 525 853,33 zł.

Koszty działalności operacyjnej w I kwartale 2023 roku wyniosły 16 258 806,63 zł, przy amortyzacji o wartości 221 407,93 zł. Na koszty działalności operacyjnej złożyły się głównie: zużycie materiałów i energii (60,6%), usługi obce (30,7%) oraz wynagrodzenia wraz z narzutami (6,6%). Grupa Kapitałowa wygenerowała zysk ze sprzedaży na poziomie 487 637,94 zł.

Grupa dokonuje odpisów amortyzacyjnych pozycję „Wartość firmy”, która powstała przy realizacji procesu mariażu Spółek. Zarząd przyjął, że pozycja ta o wartości początkowej 59 056 539,75 zł, będzie rozliczana przez okres 20 lat. W ramach raportowanego okresu rozliczona została za okres 3 miesięcy, tj. odpis wyniósł 738 206,76 zł.

W okresie sprawozdawczym Grupa wygenerowała stratę netto na poziomie 503 533,57 zł, która związana jest z odpisem amortyzacyjnym wartości firmy na kwotę 738 206,76 zł. Gdyby nie uwzględniać tej pozycji, która nie jest realnym kosztem, to Grupa wygenerowałaby zysk netto o wartości 234 673,19 zł.

Roof Renovation S.A. na poziomie jednostkowym w I kwartale 2023 roku wygenerowała 65 480,48 zł przychodów ze sprzedaży, w porównaniu do 6 834,29 zł w 2022 roku. Koszty działalności operacyjnej uległy trzykrotnemu zmniejszeniu z 255 033,20 zł w I kwartale 2022 roku do 83 341,73 zł w I kwartale 2023 roku. Wysoki poziom kosztów w I kwartale 2022 roku wynikał głównie z amortyzacji na poziomie 197 025,33 zł.

W I kwartale 2023 roku Roof Renovation S.A. wygenerowała stratę netto w wysokości 17 750,02 zł, gdzie w I kwartale 2022 roku wygenerowała stratę o wartości 249 380,30 zł. Należy zwrócić uwagę, że Roof Renovation S.A. jest spółką holdingową, której główną rolą jest sprawowanie kontroli spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej i prowadzenie jej marketingu. Główne zadania operacyjne skupione są w spółkach zależnych, co prezentują dane skonsolidowane.

Struktura przychodów

Struktura przychodów Grupy Kapitałowej Roof Renovation S.A. przedstawia się następująco:

Źródło przychodów	Procentowy udział w przychodach
Przychody z realizacji inwestycji budowlanych przemysłowych	99%
Inne	1%

Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.

Zarząd Emitenta nie przekazywał do publicznej wiadomości prognoz finansowych.

Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Roof Renovation sp. z o.o.

Na ostatni dzień okresu objętego raportem oraz do dnia sporządzenia niniejszego raportu Emitent tworzy Grupę Kapitałową z Roof Renovation sp. z o.o., w której posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym.

W dniu 30 września 2022 r. Emitent nabył 100% udziałów w kapitale zakładowym Roof Renovation sp. z o.o. z siedzibą w Opolu. W związku z powyższym, spółka Roof Renovation sp. z o.o. od dnia 30 września 2022 r. jest spółką zależną od Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.).

Roof Renovation sp. z o.o. z siedzibą w Opolu, ul. Kępska 2G/3.2, 45-129 Opole, NIP: 7543304363, REGON: 387674796, KRS: 0000873045, specjalizuje się w wykonawstwie dachów płaskich i fasad na rynku Polskim oraz poza granicami naszego Państwa. Roof Renovation sp. z o.o. posiada wyspecjalizowaną grupę projektantów, kierowników oraz inżynierów, którzy podchodzą indywidualnie do każdego klienta. Spółka ta wykonuje dachy w systemach membran PCV, izolacji bitumicznej, membran TPO/FPO oraz EPDM na obiektach wielkopowierzchniowych, przemysłowych oraz handlowych. Specjalizuje się w stawianiu dachów wielkopowierzchniowych budynków. Spółka wykonuje również prace na istniejących realizacjach w ramach ich renowacji oraz serwisowania. Świadczy również usługi doradcze oraz optymalizujące rozwiązania w skomplikowanych projektach. W ramach prowadzonej działalności świadczy usługi z podziałem na dachy płaskie, zielone, dachy z blachy trapezowej, fasady oraz renowacje.

Dane spółki zależnej:**Roof Renovation sp. z o.o.**

Adres siedziby	ul. Kępska 2G lok.3.2., 45-129 Opole
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data rejestracji	9 grudnia 2020 roku
Kapitał zakładowy	300 000,00 zł
Numer KRS	0000873045
Regon	387674796
NIP	7543304363

Spółka ta konsolidowana jest metodą pełną.

RRH SOLUTION Sp. z o.o.

W dniu 7 marca 2023 roku Roof Renovation SA zawarła umowę spółki zależnej pod nazwą RRH SOLUTION Sp. z o.o., w myśl której objęła 100% udziałów w RRH SOLUTION sp. z o.o. reprezentujących 100% głosów na zgromadzeniu wspólników.

Główną działalnością RRH SOLUTION sp. z o.o. jest wykonywanie badań szczelności dachów, z uwzględnieniem nowoczesnych technologii pomiarów szczelności izolacji przeciwwodnych. W skład oferty wchodzi także renowacje pokryć dachowych oraz ekspertyzy i opinie techniczne istniejących pokryć dachowych.

RRH SOLUTION sp. z o.o.

Adres siedziby	ul. Kępska 2G lok.3.2., 45-129 Opole
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data rejestracji	21 marca 2023 roku
Kapitał zakładowy	5 000,00 zł
Numer KRS	0001026294
Regon	524791326
NIP	7543358318

Spółka ta konsolidowana jest metodą pełną.

W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania tych sprawozdań.

Nie dotyczy.

Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Zarejestrowanie przez Sąd podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii L pokrytych udziałami Roof Renovation sp. z o.o. i zmian Statutu Spółki

W dniu 19 stycznia 2023 roku Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Emitenta w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii L, które zostały pokryte wkładem niepieniężnym w postaci 3 000 udziałów spółki Roof Renovation sp. z o.o.

W związku z rejestracją, podwyższona została wartość kapitału zakładowego z kwoty 2 347 166,70 zł (słownie: dwa miliony trzysta czterdzieści siedem tysięcy sto sześćdziesiąt sześć złotych 70/100) do kwoty 17 386 166,70 zł (siedemnaście milionów trzysta osiemdziesiąt sześć tysięcy sto sześćdziesiąt sześć złotych i siedemdziesiąt groszy) to jest o kwotę 15 039 000,00 zł (piętnaście milionów trzydzieści dziewięć tysięcy złotych zero groszy) poprzez emisję 150 390 000 (sto pięćdziesiąt milionów trzysta dziewięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii L o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda, wyemitowanych trybie subskrypcji prywatnej na rzecz wspólników Roof Renovation sp. z o.o.

Akcje serii L zostały pokryte wkładem niepieniężnym w postaci 3 000 (trzech tysięcy) udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł (sto złotych 00/100) każdy udział spółki Roof Renovation sp. z o.o., ul. Kępska 2g, lok. 3.2, 45-129 Opole, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000873045, REGON: 387674796, NIP: 7543304363, o kapitale zakładowym w wysokości 300 000,00 zł (trzysta tysięcy złotych 00/100) - stanowiących 100% udziałów w kapitale w Roof Renovation sp. z o.o., o wartości godziwej na dzień 1 maja 2022 roku w wysokości 61 740 000,00 zł (sześćdziesiąt jeden milionów siedemset czterdzieści tysięcy złotych 00/100), zgodnie z opinią biegłego rewidenta na temat wyceny przedsiębiorstwa oraz udziałów Roof Renovation sp. z o.o. sporządzoną przez biegłego rewidenta Agnieszkę Wesołowską (nr wpisu 12737).

Podpisanie zlecenia na wykonanie kompleksowego pokrycia dachu wraz z montażem blachy trapezowej

W dniu 30 stycznia 2023 roku Roof Renovation sp. z o.o. powzięła informację o złożeniu podpisu przez kontrahenta jako drugą stronę, a tym samym o skutecznym zawarciu zlecenia na wykonanie kompleksowego pokrycia dachu w technologii foli PVC wraz z montażem blachy trapezowej.

Za zrealizowanie przedmiotowego zlecenia, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 5.154.500,00 zł netto. Termin zakończenia wszystkich prac został ustalony na 20 maja 2023 r.

Podpisanie umowy o wykonawstwo robót budowlanych

W dniu 9 lutego 2023 roku Roof Renovation sp. z o.o. zawarła umowę, w ramach której wykona prace budowlane na hali produkcyjno-magazynowej w zakresie:

- kompleksowej realizacji obudów ścian zewnętrznych hali z płyt warstwowych,
- kompleksowej realizacji dachu hali na blasze trapezowej wraz z kurtyną dymową w osi C,
- kompleksowej realizacji dachu budynku biurowego na stropie sprężonym żelbetowym.

Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 2 121 296,09 złotych netto oraz wynagrodzenie powykonawcze za prace dodatkowe w kwocie 66 220,00 złotych netto, tj. łącznie 2 187 516,09 złotych netto. Termin zakończenia wszystkich prac został ustalony na 31 maja 2023 r.

Podpisanie umowy o roboty budowlane

W dniu 9 lutego 2023 roku Roof Renovation sp. z o.o. zawarła umowę, w ramach której wykona prace budowlane na budynku produkcyjnym w zakresie:

- kompleksowej realizacji obudowy ścian i dachu obiektu,

- kompleksowej realizacji pokrycia dachu hali,
- wykonania ścian attykowych, przejść dachowych oraz obróbek blacharskich.

Za zrealizowanie przedmiotu umowy Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 6 390 000,00 złotych netto. Termin zakończenia wszystkich prac został ustalony na 30 czerwca 2023 r.

Podpisanie umowy o roboty budowlane

W dniu 16 lutego 2023 roku Roof Renovation sp. z o.o. powzięła informację o złożeniu podpisu pod umową przez kontrahenta jako drugiej strony, w ramach której zobowiązała się do wykonania kompleksowego pokrycia dachów dwóch hal, wartowni i przylegających do nich obiektów towarzyszących, na co w szczególności składają się m.in.:

- montaż blachy trapezowej,
- montaż izolacji termicznej,
- dostawa i montaż membrany PVC,
- montaż blachy i elementów odwodnienia,
- dostawa i montaż łączników do blachy i membrany,
- montaż wzmocnień świetlików, klap dymowych, wentylatorów.

Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 3 050 071,99 złotych netto. Termin zakończenia wszystkich prac został ustalony na 31 maja 2023 r.

Prawomocne przysądzenie działki wraz z nieruchomością

W dniu 27 lutego 2023 roku Roof Renovation sp. z o.o. otrzymała z Sądu Rejonowego w Opolu I Wydział Cywilny informację, o uprawomocnieniu się postanowienia, a tym samym o przysądzeniu na rzecz Spółki prawa użytkowania wieczystego działki gruntu o powierzchni 1,3531 ha zabudowanej budynkiem wolnostojącym oraz innymi budowlami i urządzeniami.

Nieruchomości te zostały nabyte w drodze przetargu z dn. 23 września 2022 r. za łączną cenę 2 536 875,00 zł. Kwota ta została w całości zapłacona.

Zgodnie z uchwaloną strategią rozwoju z dnia 13 grudnia 2022 roku działka ta wraz z nieruchomością przeznaczone zostaną na realizację projektu stworzenia linii produkcyjnej materiałów ekologicznych związanych z realizacją dachów płaskich.

Utworzenie spółki zależnej RRH SOLUTION

W dniu 7 marca 2023 roku Roof Renovation S.A. zawarł umowę spółki zależnej pod nazwą RRH SOLUTION sp. z o.o. z siedzibą w Opolu, w której Roof Renovation S.A. objął 100% udziałów, reprezentujących 100% głosów na zgromadzeniu wspólników. Wartość kapitału zakładowego RRH SOLUTION sp. z o.o. wynosi 5 000,00 zł.

Główną działalnością RRH SOLUTION sp. z o.o. będzie wykonywanie badań szczelności dachów, z uwzględnieniem nowoczesnych technologii pomiarów szczelności izolacji przeciwwodnych. W skład oferty będą także wchodziły renowacje pokryć dachowych oraz ekspertyzy i opinie techniczne istniejących pokryć dachowych.

Podpisanie umowy o roboty budowlane

W dniu 22 marca 2023 roku Roof Renovation sp. z o.o. powzięła informację o złożeniu podpisu pod umową przez kontrahenta jako drugą stronę, w ramach której wykona prace budowlane na obiektach przemysłowych w zakresie:

- pokrycia dachu wykonanego z płyt warstwowych;
- elewacji z płyt warstwowych;
- zabudowy z paneli poliwęglanowych w obrysie elewacji;
- odwodnienia obiektów.

Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma wynagrodzenie całkowite w wysokości 4 487 453,00 EUR netto. Termin rozpoczęcia prac to 8 listopada 2023 roku, natomiast termin zakończenia wszystkich prac został ustalony na 13 maja 2025 r.

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym:

Podpisanie umowy o podwykonawstwo robót budowlanych

W dniu 12 kwietnia 2023 r. Roof Renovation sp. z o.o. powzięła informację o złożeniu podpisu przez kontrahenta jako drugą stronę, a tym samym zawarciu umowy, w ramach której Roof Renovation sp. z o.o. wykona prace budowlane na hali produkcyjnej w zakresie:

- dostawy i montażu ścian zewnętrznych osłonowych z płyty warstwowej;
- dostawy i montażu pokrycia dachu hali i klatek schodowych;
- wykonanie obróbek blacharskich attyk i narożników;
- wykonanie obróbek zewnętrznych i wewnętrznych elementów ścian i dachów;
- montażu ścian działowych.

Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma ryczałtowe wynagrodzenie w wysokości 3 427 778,97 zł netto oraz wynagrodzenie rozliczane powykonawczo w wysokości 55 893,76 zł netto (razem 3 483 672,73 zł netto). Termin zakończenia wszystkich prac został ustalony na 02 maja 2024 r.

Podpisanie umowy podwykonawczej

W dniu 19 kwietnia 2023 r. Roof Renovation sp. z o.o. powzięła informację o złożeniu podpisu przez kontrahenta jako drugą stronę, a tym samym zawarciu umowy, w ramach której Roof Renovation sp. z o.o. wykona prace budowlane polegających na kompleksowym wykonaniu obudowy oraz pokrycia dachowego budynku, a w szczególności:

- wykonaniu pokrycia dachowego;
- obróbki przejść instalacyjnych oraz barier;

- dostawy i montażu klapy oddymiającej;
- dostawy i montażu systemu asekuracji;
- dostawy i montaż obróbek, orynnowania oraz daszku szklanego nad wejściem głównym;
- wykonaniu obudowy zewnętrznej z płyt warstwowych;
- wykonaniu ścian wewnętrznych z płyt warstwowych;
- dostawy i montażu obróbek bram, okien oraz drzwi.

Za zrealizowanie przedmiotu umowy, Roof Renovation sp. z o.o. otrzyma wynagrodzenie szacunkowe w wysokości 1 130 653,40 zł netto. Termin zakończenia wszystkich prac został ustalony na 31 lipca 2023 r.

Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogram ich realizacji

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt. 13 a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

4. Oświadczenia Zarządu

Opole, 15 maja 2023 r.

Oświadczenie Zarządu Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.)

Zarząd Roof Renovation S.A. (dawna: TopLevelTennis.com S.A.) oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, kwartalne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta. Wspomniane sprawozdanie odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta i tworzonej przez Emitenta Grupy Kapitałowej oraz wyniki finansowe, a także zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta i jego spółki zależnej.

Rafał Wójcik
Prezes Zarządu

Paweł Śnieżek
Członek Zarządu

Tomasz Kochajkiewicz
Członek Zarządu