

SKONSOLIDOWANY RAPORT

GRUPY RESBUD SE

Za I kwartał 2023 roku



*Sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
Zatwierdzonych do stosowania w UE*

Kraków, 26 maj 2023 rok

Skonsolidowany Raport Kwartalny Grupy Resbud SE za I kwartał 2023

Spis treści

I. Wprowadzenie.....	4
1. Dane Spółki Resbud SE	4
2. Oświadczenie o stosowanych zasadach rachunkowości.....	4
3. Oświadczenie o zgodności z MSSF	4
4. Format sprawozdania finansowego.....	4
II. Dane Finansowe.....	6
1. Kwartalny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	6
2. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.	7
3. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	8
4. Kwartalne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym.	9
5. Kwartalny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat.....	9
6. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	10
7. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	11
8. Kwartalne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.	13
III. Informacje objaśniające	13
1. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.	13
2. Sezonowość lub cykliczność działalności w okresie I kwartału 2023 roku.	13
3. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość	14
4. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były podawane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres kwartalny.....	14
5. Informacja o zmianie sposobu ustalania instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.	14
6. Informacja dotycząca zmiany klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	14
7. Informacja dotycząca zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu ostatniego roku obrachunkowego.....	14
8. Emisje, wykup i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.	15
9. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.	15
10. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty działalności.....	15
11. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu I kwartału 2023 roku, nieujęte w sprawozdaniu za dany okres, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Spółki Resbud SE.....	15

12. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.	15
IV. Pozostałe informacje dodatkowe do skróconego raportu kwartalnego za I kwartał 2023.....	16

I. Wprowadzenie

1. Dane Spółki Resbud SE

RESBUD SE jest zarejestrowana w Polsce przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0001005556, NIP 513-028-29-62 oraz Regon 524028180.

Siedzibą Spółki RESBUD SE jest Modlniczka k/Krakowa, ul. Zielna 20, 32-085 Modlniczka, Polska.

W skład Zarządu RESBUD SE na dzień 31 marca 2023 roku wchodził:

- Krzysztof Długosz - Prezes Zarządu
- Joanna Dyja - Członek Zarządu

W skład Rady Nadzorczej RESBUD SE na dzień 31 marca 2023 roku wchodziły następujące osoby:

- Alexey Petrov - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Anna Jöemets - Członek Rady Nadzorczej
- Sergiusz Pietrosz - Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Grabowski - Członek Rady Nadzorczej
- Agata Nowicka - Członek Rady Nadzorczej

2. Oświadczenie o stosowanych zasadach rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia skróconego kwartalnego raportu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

3. Oświadczenie o zgodności z MSSF

Zarząd jednostki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejszy skrócony skonsolidowany raport za I kwartał 2023 roku i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE („MSSF”), w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34. Zarząd oświadcza również, że raport ten odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Resbud SE oraz jej wynik finansowy, jak również że niniejszy raport zawiera prawdziwy obraz rozwoju i sytuacji Grupy.

4. Format sprawozdania finansowego

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych („tys. PLN”). Nie zawiera ono wszystkich informacji wymaganych dla rocznego sprawozdania finansowego i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Grupy Resbud SE powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31.12.2022 r. oraz z jednostkowym sprawozdaniem finansowym Resbud SE za rok zakończony 31.12.2022 r. Wynik finansowy za I kwartał 2023 może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 31.03.2023r. nie podlegały badaniu audytora. Porównywalne dane finansowe na dzień 31.12.2022r. (ostatni rok obrotowy) zawarte w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym podlegały badaniu audytora.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę Resbud SE w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd oświadcza, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności dla 12 miesięcy od daty, na którą sporządzane jest niniejsze sprawozdanie.

II. Dane Finansowe

1. Kwartalny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat.

Dane za okres 3 miesięcy zakończony na 31 marca 2023 roku oraz za analogiczny okres poprzedniego roku obrotowego w tys PLN.

	31-03-2022	31-03-2023
Przychody ze sprzedaży	40 758	42 200
Pozostałe przychody operacyjne	207	1 419
Amortyzacja	988	457
Zużycie materiałów i energii	233	159
Usługi obce	2 383	1 487
Podatki i opłaty	24	34
Wynagrodzenia	931	746
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	254	184
Pozostałe koszty rodzajowe	71	63
Wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów	34 102	39 937
Pozostałe koszty operacyjne	782	983
Koszty operacyjne ogółem	39 768	44 050
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 197	- 431
Przychody finansowe	8 118	451
Koszty finansowe	807	1 248
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	8 508	- 1 228
Podatek dochodowy	541	4
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	7 967	- 1 232
Zysk (strata) netto	7 967	- 1 232

2. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.

Dane na koniec I kwartału zakończonego dnia 31 marca 2023 oraz za analogiczny okres poprzedniego roku obrotowego w tys PLN.

AKTYWA	31 marca 2022	31 marca 2023
Aktywa trwałe	165 798	133 433
Wartości niematerialne	146 411	122 777
Rzeczowe aktywa trwałe	16 600	4 396
Inwestycje w jednostkach zależnych	1 081	5 243
Pozostałe należności długoterminowe	659	1 017
Długoterminowe aktywa finansowe	1 047	0
Pozostałe aktywa trwałe	0	0
Aktywa obrotowe	121 706	144 488
Zapasy	7 800	25 516
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	12 842	12 828
Należności handlowe oraz pozostałe należności	93 377	99 475
Inne aktywa obrotowe	54	129
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 633	6 540
AKTYWA RAZEM	287 504	277 921
PASYWA	31 marca 2022	31 marca 2023
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	120 208	159 302
Kapitał zapasowy	45 753	6 660
Kapitał rezerwowy	- 17 167	- 21 274
Zyski zatrzymane	1 211	- 7 211
Kapitały przypadające udziałowców	150 005	137 477
Suma kapitałów własnych	150 005	137 477
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	7 597	5 373
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	3 595	5 268
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	2 198	1 564
Suma zobowiązań długoterminowych	13 390	12 205
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	94 866	88 321
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	15 047	27 663
Bieżące zobowiązania podatkowe	0	318
Świadczenia pracownicze i rezerwy	0	219
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0	90
Pozostałe zobowiązania	14 169	11 628
Suma zobowiązań krótkoterminowych	124 109	128 239
Suma zobowiązań	137 499	140 444
PASYWA RAZEM	287 504	277 921

3. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

Dane za okres za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku oraz za analogiczny okres poprzedniego roku obrotowego w tys PLN.

	31.03.2022	31.03.2023
Przepływy z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) za rok obrotowy	7 967	- 1 232
Korekty:	- 6 021	1 726
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	541	4
Koszty / (przychody) finansowe ujęte w wyniku	807	1 248
(Zysk) / strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	- 581	17
Amortyzacja	988	457
Odpisy aktualizujące należności, rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i udziały	- 7 776	0
Zmiany w kapitale obrotowym:	- 11 226	18 411
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	37 041	39 428
Zmiana stanu zapasów	- 2 802	795
Zmiana stanu pozostałych aktywów	- 18 948	12 849
Zmiana stanu zobowiązań (poza kredytami i pożyczkami)	- 33 965	- 22 688
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych, rezerw i zobowiązań wynikających z umów	37	- 7 795
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań	7 411	- 4178
Środki pieniężne (wydane) / wygenerowane na działalności operacyjnej	- 9 280	18 905
Zapłacone odsetki	- 366	0
Zapłacony podatek dochodowy	- 107	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 9 753	18 905
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Otrzymane odsetki	0	0
Wpływy z tytułu spłat udzielonych pożyczek	707	2 932
Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek	- 1 531	- 170
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	0	0
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	0	0
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	- 824	2 762
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tyt. kredytów bankowych i pożyczek	3 891	12 907
Spłaty kredytów bankowych i pożyczek	- 1 873	- 31 017
Wpływy z tytułu pożyczek	0	0
Spłaty pożyczek od jednostek powiązanych	0	0
Wydatki z tyt. umów leasingu	- 126	0
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0	0
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	1 892	- 18 110
Zwiększenia/ (zmniejszenia) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	- 8 685	3 557

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu (1 stycznia)	16 318	2 983
Zmiana z tyt. różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu (31 grudnia)	7 633	6 540

4. Kwartalne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym.

Dane za okres za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku oraz za analogiczny okres poprzedniego roku obrotowego w tys PLN.

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane / (skumulowana strata)	Kapitały własny ogółem
Stan na dzień 01.01.2022	119 713	46 509	1 136	- 12 464	154 894
Zysk/ (strata) netto	0	0	0	0	0
Pozostałe całkowite dochody netto	0	0	0	0	0
Całkowite dochody razem	495	- 756	- 18 303	13 675	- 4 889
zwiększenie kapitału(emisja akcji)	0	0	0	0	0
Stan na dzień 31.12.2022	120 208	45 753	- 17 167	1 211	150 005
Stan na dzień 01.01.2023	159 302	6 678	- 9 108	- 5 979	150 893
Zysk/ (strata) netto	0	0	0	- 1 232	- 1 232
Pozostałe całkowite dochody netto	0	0	0	0	0
Całkowite dochody razem	0	- 18	- 12 166	- 1 232	- 13 416
zwiększenie kapitału(emisja akcji)	0	0	0	0	0
Stan na dzień 31.03.2023	159 302	6 660	- 21 274	- 7 211	137 477

5. Kwartalny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat.

Dane za okres 3 miesięcy zakończony na 31 marca 2023 roku oraz za analogiczny okres poprzedniego roku obrotowego w tys. PLN.

	31-03-2022	31-03-2023
Przychody ze sprzedaży	18	0
Pozostałe przychody operacyjne	0	0
Amortyzacja	0	0
Zużycie materiałów i energii	1	2
Usługi obce	404	127
Podatki i opłaty	5	0
Wynagrodzenia	63	25
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20	5
Pozostałe koszty rodzajowe	0	0

Wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0	0
Koszty operacyjne ogółem	493	159
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 475	- 159
Przychody finansowe	19	23
Koszty finansowe	92	74
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	- 548	- 210
Podatek dochodowy	0	0
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	- 548	- 210
Zysk (strata) netto	- 548	- 210

6. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.

Dane na koniec I kwartału zakończonego dnia 31 marca 2023 oraz za analogiczny okres poprzedniego roku obrotowego w tys PLN.

AKTYWA	31.03.2022	31.03.2023
Aktywa trwałe	158 675	137 922
Wartości niematerialne	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych	966	1 301
Pozostał należności długoterminowe	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe	157 709	136 621
Pozostałe aktywa trwałe	0	0
Aktywa obrotowe	175	214
Zapasy	0	0
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	15	30
Należności handlowe oraz pozostałe należności	76	40
Inne aktywa obrotowe	9	100
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	75	44
AKTYWA RAZEM	158 850	138 136

PASYWA	31.03.2022	31.03.2023
Kapitał własny	154 638	131 837
Kapitał podstawowy	120 208	159 301
Kapitał zapasowy	45 771	6 660
Kapitał rezerwowy	- 855	- 836
Zyski zatrzymane	- 10 486	- 33 288
Kapitały przypadające udziałowców	154 638	131 837
Suma kapitałów własnych	154 638	131 837
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	0	0
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	0	0
Suma zobowiązań długoterminowych	0	0
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	404	207
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	3 493	5 822
Bieżące zobowiązania podatkowe		118
Świadczenia pracownicze i rezerwy		152
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	91	0
Pozostałe zobowiązania	224	0
Suma zobowiązań krótkoterminowych	4 212	6 299
Suma zobowiązań	4 212	6 299
PASYWA RAZEM	158 850	138 136

7. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

Dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku oraz za analogiczny okres poprzedniego roku obrotowego w tys PLN.

	31.03.2022	31.03.2023
Przepływy z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) za rok obrotowy	- 548	- 210
Korekty:	42	20
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	0	0
Koszty / (przychody) finansowe ujęte w wyniku	92	0
(Zysk) / strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Dodatnie/ujemne różnice kursowe netto	- 50	20
Amortyzacja	0	0
Odpisy aktualizujące należności, rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i udziały	0	0
Zmiany w kapitale obrotowym:	11	- 82
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	- 57	- 120
Zmiana stanu zapasów	0	0

Zmiana stanu rezerw	- 10	- 10
Zmiana stanu pozostałych aktywów	41	0
Zmiana stanu zobowiązań (poza kredytami i pożyczkami)	47	5
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych, rezerw i zobowiązań wynikających z umów	0	0
Odsetki naliczone nie zapłacone	19	0
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań	- 32	0
Inne korekty/RM	3	43
Środki pieniężne (wydane) / wygenerowane na działalności operacyjnej	- 495	- 272
Zapłacone odsetki	0	0
Zapłacony podatek dochodowy	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 495	- 272
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Otrzymane odsetki	0	0
Wpływy z tytułu spłat udzielonych pożyczek	3	0
Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek	0	- 491
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	0	0
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	0	0
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	3	- 491
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tyt. kredytów bankowych i pożyczek	0	0
Spłaty kredytów bankowych i pożyczek	0	0
Wpływy z tytułu pożyczek	535	699
Spłaty pożyczek od jednostek powiązanych	0	- 1
Wydatki z tyt. umów leasingu	0	0
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0	0
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	535	698
Zwiększenia/ (zmniejszenia) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	43	- 65
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu (1 stycznia)	31	92
Zmiana z tyt. różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu (31 grudnia)	74	27

8. Kwartalne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.

Dane za okres za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku oraz za analogiczny okres poprzedniego roku obrotowego w tys PLN.

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane / (skumulowana strata)	Kapitały własny ogółem
Stan na dzień 01.01.2022	120 207	45 772	- 855	- 9 938	155 186
Zysk/ (strata) netto	0	0	0	- 548	- 548
Pozostałe całkowite dochody netto	0	0	0	0	0
Całkowite dochody razem	0	0	0	- 548	- 548
zwiększenie kapitału(emisja akcji)	0	0	0	0	0
Stan na dzień 31.12.2022	120 207	45 772	- 855	- 10 486	154 638
Stan na dzień 01.01.2023	159 301	6 660	- 838	- 33 286	131 837
Zysk/ (strata) netto	0	0	0	- 210	- 210
Pozostałe całkowite dochody netto	0	0	0	0	0
Całkowite dochody razem	0	0	0	- 210	- 210
zwiększenie kapitału(emisja akcji)	0	0	0	0	0
Stan na dzień 31.03.2023	159 301	6 660	- 838	- 33 286	131 837

III. Informacje objaśniające

1. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

W pierwszym kwartale 2023 r. nie wystąpiły żadne czynniki lub zdarzenia o nietypowym charakterze, które miałyby znaczący wpływ na osiągnięte wyniki.

2. Sezonowość lub cykliczność działalności w okresie I kwartału 2023 roku.

Sprzedaż w poszczególnych segmentach biznesowych Grupy Resbud SE podlega niewielkim, kilku, kilkunastoprocentowym wahaniom w ciągu roku kalendarzowego.

Polskie Spółki z Grupy Resbud SE ze względu na charakter prowadzonej działalności podlegają sezonowości z uwagi na warunki atmosferyczne. W szczególności negatywnie wpływają na nie zimowe warunki pogodowe, które występują od stycznia do marca, przy czym pierwszy kwartał roku zwykle przynosi niższe przychody i wyniki dla tych branż.

3. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

W pierwszym kwartale 2023 roku nie wystąpiły pozycje które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość i częstotliwość.

4. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były podawane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres kwartalny.

Przy ustalaniu skonsolidowanego wyniku finansowego za 3 miesiące 2023 (IQ23) roku uwzględniono następujące zdarzenia:

Rezerwy

W okresie sprawozdawczym za I kwartał 2023 roku, Spółka Resbud SE oraz spółki grupy raportują, iż nie dokonywały zmiany szacunkowych wartości rezerw.

Odroczony podatek dochodowy

W okresie sprawozdawczym za I kwartał 2023 roku, Resbud SE oraz spółki grupy raportują, iż nie dokonywały zmiany szacunkowych wartości odroczonego podatku dochodowego.

5. Informacja o zmianie sposobu ustalania instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

W Grupie Resbud SE nie zmieniono sposobu (metody) ustalania instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

6. Informacja dotycząca zmiany klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

W Grupie Resbud SE nie zmieniono klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

7. Informacja dotycząca zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu ostatniego roku obrachunkowego.

Spółki Grupy Resbud SE nie dokonywały zmian związanych z zobowiązaniami warunkowymi oraz aktywami warunkowymi.

8. Emisje, wykup i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

W okresie sprawozdawczym, Spółka Resbud SE oraz spółki z Grupy Resbud SE nie dokonywały emisji, wykupu i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych. Ponadto, nie miały miejsca inne zdarzenia z tym związane.

9. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.

W okresie sprawozdawczym, Spółka Resbud SE nie deklarowała i nie wypłacała dywidendy.

10. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty działalności

Przedmiotem działalności Grupy Resbud SE są prace budowlane związane z wznoszeniem konstrukcji betonowych, budowa obiektów inżynierii drogowej i kolejowej, produkcja mieszanek mineralno-asfaltowych i betonu oraz dostawa materiałów i urządzeń dla dużych projektów infrastrukturalnych w zakresie budowy i modernizacji instalacji energetycznych.

11. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu I kwartału 2023 roku, nieujęte w sprawozdaniu za dany okres, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Spółki Resbud SE.

Spółka Resbud SE planuje, po sprzedaży spółki zależnej Energokomplekt OOO, zakupić inną spółkę zagraniczną działającą w tej samej branży i o zbliżonej wartości.

12. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Spółka Resbud SE i jednostki zależne nie udzielały w I kwartale 2023 r. poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzielały gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu o wartości znaczącej dla Spółki.

IV. Pozostałe informacje dodatkowe do skróconego raportu kwartalnego za I kwartał 2023

1. Informacje ogólne

RESBUD SE („Spółka”) i jej spółki zależne („Grupa”) prowadzą działalność na terytorium Unii Europejskiej (Conpol sp. z o.o., Uniwersim sp. z o.o.) oraz Federacji Rosyjskiej (Energokomplekt OOO).

Siedziba Spółki do dnia 29 grudnia 2022 roku mieściła się w Estonii, pod adresem: Järvevana tee 9-40, Kesklinna linnaosa, 11314, Tallin, Estonia (rejestr Arriregister nr 14617750).

Zmiany siedziby Spółki na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej dokonano na podstawie art. 8 ust. 1 i 6 Rozporządzenia Rady (WE) nr 2157/2001 z dnia 8 października 2001 r. w sprawie statutu spółki europejskiej (SE). Nie uległa zmianie firma pod którą prowadzona jest działalność Spółki.

Spółka posiadała jeden oddział zagraniczny zarejestrowany w Polsce (KRS: 0000813367), którego funkcjonowanie po zmianie siedziby Spółki stało się bezprzedmiotowe. RESBUD SE Oddział Polska został wykreślony z Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 30 stycznia 2023 roku.

Obecnie RESBUD SE jest zarejestrowana w Polsce przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0001005556.

Aktualna siedziba RESBUD SE:

ul. Zielna 20,

32-085 Modlniczka k/Krakowa, Polska

Aktualne dane identyfikacyjne: NIP: 513-028-29-62

REGON: 524028180

Akcje Spółki notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie od września 2007 roku. Procedura przeniesienia siedziby do Polski nie spowodowała żadnych zmian w zakresie notowania akcji Spółki na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie.

Czas trwania jednostki dominującej i jednostek wchodzących w skład Grupy jest nieoznaczony. Okres sprawozdawczy obejmuje I kwartał 2023 r. a data zakończenia okresu sprawozdawczego to 31 marca 2023 roku.

Spółki zależne zostały objęte metodą konsolidacji pełnej. Zgodnie z obowiązującymi przepisami, celem stwierdzenia stosunku dominacji/zależności wystarczy spełnienie jednej z przesłanek przewidzianych w aktualnie obowiązujących przepisach. Tym samym, o zaistnieniu stosunku dominacji przesądza np. sprawowanie kontroli nad zgromadzeniem spółki (dysponowanie większością głosów na zgromadzeniu wspólników), bądź kontrola nad organami zarządzającymi bądź nadzorczymi spółki, albo wywieranie decydującego wpływu na działalność spółki (zależnej).

Posiadanie przez RESBUD SE 100% udziałów w spółkach zależnych Conpol Sp. z o.o., Uniwersim Sp. z o.o. oraz Energokomplekt OOO przesądza o możliwości sprawowania nad nimi kontroli, a tym samym kreuje stosunek dominacji RESBUD SE wobec wymienionych podmiotów.

2. Struktura Grupy Resbud SE

W skład Grupy Resbud SE na dzień 31.03.2022 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu wchodzi:

- Conpol sp. z o.o. z siedzibą w Modlniczce
- Uniwersim sp. z o.o. z siedzibą w Modlniczce
- Energokomplekt OOO z siedzibą w Jekaterynburgu
- Delcraft Ehitus OU z siedzibą w Tallinie

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Właściwy sąd/urząd Numer rejestrowy	Udział RESBUD SE w kapitale zakładowym spółki (31.03.2023)
1.	RESBUD SE (spółka dominująca/ Spółka)	Tallinn/ Modlniczka	działalność firm centralnych i holdingów	Sąd Rejonowy w Tartu ARIREGISTER nr 14617750 Sąd Rejonowy dla Krakowa- Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS: 0001005556	-
2.	Conpol Sp. z o.o.	Modlniczka	budownictwo inżynieryjne i drogowe, wykonawca w inwestycjach budownictwa kubaturowego, inżynieryjnego i drogowego	Sąd Rejonowy dla Krakowa- Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS: 0000398864	100 %
3.	Uniwersim Sp. z o.o.	Modlniczka	produkcja betonu i asfaltu, mieszanek bitumicznych, mas mineralno-asfaltowych	Sąd Rejonowy dla Krakowa- Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS: 0000518774	100 %
4.	Energokomplekt OOO	Jekaterynburg	dostawca sprzętu, materiałów, chemii budowlanej oraz specjalistycznych urządzeń dla dużych inwestycji infrastrukturalnych i energetycznych	Inspektorat Federalnej Służby Podatkowej- Okręg Wierch-Isetskiej Jekaterynburg Numer: 1136670023071	100 %

3. *Opis zmian organizacji Grupy Resbud SE, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także zamiany oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.*

W okresie sprawozdawczym, jak i do dnia publikacji niniejszego raportu w Grupie Resbud SE nie nastąpiły żadne inne zmiany w organizacji, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz w wyniku inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności.

Spółka Resbud SE jest powiązana organizacyjnie i kapitałowo ze spółkami zależnymi wchodzącymi w skład Grupy Resbud SE. Wszystkie spółki wchodzące w skład Grupy Resbud SE na dzień 31 marca 2023r. zostały ujęte w skróconym raporcie skonsolidowanym za I kwartał 2023 i podlegają konsolidacji metodą pełną.

4. *Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.*

Zarząd Resbud SE nie publikował prognoz wyników finansowych Spółki i Grupy Resbud SE na 2023 rok.

5. *Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki Resbud SE na dzień przekazania raportu kwartalnego.*

Poniższe dane prezentują strukturę akcjonariatu (akcjonariusze bezpośredni) na dzień przekazania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2023 roku

<i>Imię i nazwisko/ Nazwa spółki</i>	<i>Liczba akcji</i>	<i>Liczba głosów</i>	<i>% udział w ogólnej liczbie głosów</i>
Alexey Petrov	135 835 462	135 835 462	43,05%
DKW Polska OÜ	57 995 627	57 995 627	18,38%
Olga Petrova	38 083 739	38 083 739	12,07%
Sergiusz Pietrosz	19 383 047	19 383 047	6,14%
Pozostali (poniżej 5% ogólnej liczby głosów)	64 195 809	64 195 809	20,36%
Razem	315 493 684	315 493 684	100%

Struktura akcjonariatu nie zmieniła się w stosunku do danych za rok 2022.

6. Wskazanie zmian wśród akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki Resbud SE w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego do dnia publikacji niniejszego raportu.

W okresie od dnia przekazania ostatniego sprawozdania finansowego skonsolidowanego za rok 2022, opublikowanego w dniu 2 maja 2023r. do dnia publikacji niniejszego raportu według wiedzy Spółki Resbud SE nie miały miejsca zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki.

7. Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki Resbud SE lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę, zgodnie z posiadanymi przez Resbud SE informacjami, na dzień przekazania raportu za I kwartał 2023r wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego.

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Liczba posiadanych akcji na dzień przekazania raportu na koniec 2022</i>	<i>Zmiana stanu posiadania (+/- liczba akcji)</i>	<i>Liczba posiadanych akcji na dzień przekazania raportu za I kwartał 2023</i>
Alexey Petrov	Przewodniczący Rady Nadzorczej	135 835 462	-----	135 835 462
Sergiusz Pietrosz	Członek Rady Nadzorczej	19 383 047	-----	19 383 047

8. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności Spółki Resbud SE lub jego jednostek zależnych.

Wg wiedzy Spółki Resbud SE, na dzień publikacji niniejszego raportu za I kwartał 2023 roku nie miały miejsca istotne zdarzenia nieujęte w raporcie za wskazany okres, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Resbud SE.

9. Informacje o zawarciu przez Spółkę Resbud SE lub jednostkę od niej zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje o poszczególnych transakcjach są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

W okresie sprawozdawczym, Spółka Resbud SE nie zawierała transakcji w zakresie zakupu środków trwałych majątku ze spółkami zależnymi.

10. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Spółki Resbud SE, w okresie którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń jej dotyczących.

- ✓ pozyskanie nowych kontrahentów
- ✓ kontynuacja negocjacji związanych ze sprzedażą spółki zależnej Energokomplekt OOO
- ✓ kontynuacja procedury zmiany depozytu macierzystego z estońskiego na polski.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy Spółki Resbud SE w I kwartale 2023r. wyniosły 42.200 tys. PLN i są wyższe o 1,03% w porównaniu do tego samego okresu roku ubiegłego.

Na wzrost przychodów w odniesieniu do porównywalnego okresu 3 miesięcy ubiegłego roku miał wpływ popyt na towary.

Wynik na działalności operacyjnej

W okresie sprawozdawczym Grupa Resbud SE osiągnęła wykazała stratę na działalności operacyjnej w wysokości 431 tys. PLN.

Strata była spowodowana przede wszystkim trwającym konfliktem zbrojnym na Ukrainie, co przekłada się na utratę i przerwanie wypracowanych w poprzednich okresach łańcuchów dostaw towarów i usług. Konstruowanie nowej struktury dostawców spoza Unii Europejskiej generuje wzrost kosztów towarów i usług oraz wzrost ich ceny, co istotnie wpływa na wyniki rentowności.

EBITDA

Wynik EBITDA, rozumiany jako wynik na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację w I kwartale 2023 roku wyniósł 26 tys. PLN, był on niższy od osiągniętego wyniku w I kwartale roku ubiegłego wynoszącego 2.185 tys PLN.

Wynik EBITDA, za 3 miesiące 2023 roku w wysokości 26 tys PLN był spowodowany wzrostem kosztów

Rentowność EBITDA liczona jako EBITDA/przychody ze sprzedaży w I kwartale 2023 roku wyniosła 0,06%, natomiast w rachunku narastającym za 3 miesiące 2022 roku wyniosła 5,3%.

Wynik netto

W I kwartale 2023 roku Grupa Resbud SE osiągnęła stratę netto w wysokości 1.232 tys. PLN, podczas gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego zrealizowała zysk na poziomie 7.967 tys PLN.

Znaczący spadek zysku netto r/r. jest wynikiem długotrwałego konfliktu zbrojnego w Ukrainie relatywnie przekładającego się na:

- utrudnienia w dostawach materiałów i towarów oraz wzrost cen surowców spowodowanych wysoką inflacją,
- osłabieniem waluty polskiej i rosyjskiej wpływającej w szczególności na wysokość ponoszonych kosztów oraz wysokość uzyskiwanych przychodów,

- wzrostem kosztów pracy,
- występującymi kosztami stałymi w spółkach o sezonowym charakterze działalności.
- nałożonymi sankcjami na Federację Rosyjską

11. Informacje o udzieleniu przez Spółkę Resbud SE lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji, łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.

Od dnia 01 stycznia 2023 roku do dnia 31 marca 2023 roku Spółka Resbud SE i spółki zależne nie udzieliły poręczenia kredytu/pożyczki/gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, których jednorazowa wartość lub suma stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

12. Inne informacje, które zdaniem Zarządu Spółki Resbud SE są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę Resbud SE.

W minionym okresie nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, o których spółka nie informowałaby we wcześniejszych raportach.

Informacja w ramach spraw majątkowych, udzielonych kredytów i pożyczek, w tym udzielonych podmiotom powiązanych na warunkach rynkowych.

W okresie sprawozdawczym, jak i do dnia publikacji niniejszego raportu za I kwartał 2023 roku, nie było istotnych przepływów w ramach podmiotów powiązanych.

W okresie sprawozdawczym za I kwartał 2023 roku oraz do dnia publikacji niniejszego raportu, Spółka Resbud SE oraz spółki zależne, należące do Grupy Resbud SE nie podejmowały istotnych działań w zakresie spraw majątkowych.

Informacja w ramach obrotu nieruchomości

W okresie sprawozdawczym za I kwartał 2023 roku oraz do dnia publikacji niniejszego raportu, Spółka Resbud SE oraz spółki zależne, należące do Grupy Resbud SE nie podejmowały działań w zakresie obrotu nieruchomościami.

Informacja w ramach działalności B+R

W okresie sprawozdawczym za I kwartał 2023 roku oraz do dnia publikacji niniejszego raportu, Emitent oraz spółki zależne należące do Grupy Resbud SE nie prowadziły działalności B+R.

Inne zdarzenia mające miejsce w okresie sprawozdawczym oraz do dnia publikacji niniejszego raportu za I kwartał 2023r.

Zarząd Resbud SE podjął działania mające na celu sprzedaż 100% udziałów rosyjskiej spółki Energokomplekt. Sprzedaż jest wysoce prawdopodobna z uwagi na wysoki poziom zaawansowania negocjacji. O przekwalifikowaniu tego składnika aktywów na aktywa przeznaczone do sprzedaży Spółka poinformuje w odpowiednim raporcie bieżącym. Oczekuje się, że sprzedaż zostanie zrealizowana w ciągu dwóch kolejnych kwartałów, od daty jej przekwalifikowania. Wartość bilansowa tego składnika aktywów na dzień bilansowy 31 grudnia 2022 roku została objęta odpisem aktualizującym.

Skonsolidowany Raport Kwartalny Grupy Resbud SE za I kwartał 2023

13. Czynniki, które w ocenie Grupy Resbud SE będą miały wpływ na osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Ze względu na sezonowość działalności spółek zależnych w Polsce, na wyniki osiągane w kolejnym kwartale, istotnym czynnikiem są warunki atmosferyczne umożliwiające m.in. produkcję mieszanek drogowych. Innym istotnym czynnikiem jest wielkość zamówień w sektorze budownictwa infrastrukturalnego, poziom inflacji, tempo wzrostu PKB oraz polityka podatkowa.

Istotnym czynnikiem na prowadzenie działalności spółki Energokomplekt działającej na terenie Federacji Rosyjskiej mają sankcje gospodarcze nałożone na Rosję oraz szereg ograniczeń importowych i eksportowych. Wprowadzone zakazy świadczenia na rzecz rosyjskich władz lub osób prawnych (takich jak przedsiębiorstwa oraz inne podmioty czy organy mające siedzibę w Rosji) niektórych usług związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, to kolejne istotne czynniki.

Spółka zależna Energokomplekt OOO z siedzibą w Jekaterynburgu (Rosja) jako podmiot nie jest objęta sankcjami, jednak niewątpliwie z uwagi na ograniczenia sankcyjne utrudniony jest przepływ środków pieniężnych pomiędzy spółkami w Grupie.

Niezależnie jednak od powyższego, spółka Energokomplekt OOO, zgodnie z oświadczeniem jej przedstawicieli, prowadziła przez cały okres sprawozdawczy niezakłóconą działalność gospodarczą ograniczoną do obszaru poza Unią Europejską.

Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację polityczno – gospodarczą w Ukrainie, jednak trudno obecnie w dłuższej perspektywie określić wpływ wojny w Ukrainie na Grupę.