

**SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY RESBUD**
za III kwartał 2023 roku



Kraków, 29 listopada 2023 roku

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 Grupy RESBUD	6
1. Wybrane kwartalne dane do sprawozdania skonsolidowanego za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku	6
2. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
3. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	8
4. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
5. Kwartalne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	10
6. Noty do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2023	11
III. Dane Finansowe RESBUD SE	19
1. Wybrane kwartalne dane do sprawozdania jednostkowego za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku	19
2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	20
3. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	21
4. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.	22
5. Kwartalne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.....	23
6. Noty do skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2023.....	24
IV. Informacje objaśniające	30
1. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	30
2. Sezonowość lub cykliczność działalności w okresie III kwartału 2023 roku.....	30
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	31
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.....	31
5. Informacja o zmianie sposobu ustalania instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.	31
6. Informacja dotycząca zmiany klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.	31

7. Informacja dotycząca zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu ostatniego roku obrachunkowego.	31
8. Emisje, wykup i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.	31
9. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.	32
10. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty działalności.	32
11. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu III kwartału 2023 roku, nieujęte w sprawozdaniu za dany okres, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy i Spółki RESBUD SE.	32
12. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.	33
V. Pozostałe informacje dodatkowe do skróconego raportu kwartalnego za III kwartał 2023.	33

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 30 września 2023 roku wchodził:

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

W skład Rady Nadzorczej RESBUD SE na dzień 30 września 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
- Dariusz Krawczyk – 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 III kwartały 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 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.

Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych („tys. PLN”). Prezentacja wybranych danych w innej walucie została każdorazowo oznaczona.

Nie zawiera ono wszystkich informacji wymaganych dla rocznego sprawozdania finansowego i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Grupy RESBUD 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 III kwartały 2023 może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 30.09.2023r. 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 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 Grupy RESBUD

1. Wybrane kwartalne dane do sprawozdania skonsolidowanego za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE - SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES	tys. PLN				tys. EUR			
	01.07.2023	01.01.2023	01.07.2022	01.01.2022	01.07.2023	01.01.2023	01.07.2022	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2022
I. Przychody ze sprzedaży i pozostałe operacyjne	10 550	15 781	112 327	209 711	2 341	3 448	23 506	44 733
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	762	-39 930	7 791	8 372	169	-8 724	1 630	1 786
III. Zysk (strata) brutto	-3 856	-43 838	8 039	14 509	-856	-9 577	1 682	3 095
IV. Zysk (strata) netto	-3 938	-43 920	5 342	11 813	-874	-9 595	1 118	2 520
SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE - SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES	tys. PLN				tys. EUR			
	01.07.2023	01.01.2023	01.07.2022	01.01.2022	01.07.2023	01.01.2023	01.07.2022	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2022
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 707	51 646	-11 991	-24 483	1 488	11 283	-2 509	-5 222
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-13	1 203	-157	3 259	-3	263	-33	695
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 636	-50 567	14 667	10 175	-363	-11 047	3 069	2 170
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	5 058	2 282	2 519	-11 049	1 123	499	527	-2 357

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE - SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ	tys. zł		tys. EUR	
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
IX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62 532	200 306	13 490	42 710
X. Zobowiązania długoterminowe	27 776	22 300	5 992	4 755
XI. Zobowiązania krótkoterminowe	62 532	178 006	13 490	37 955
XII. Kapitał własny	134 146	150 893	28 938	32 174
XIII. Kapitał podstawowy	159 301	159 301	34 365	33 967
XIV. Liczba akcji (w szt.)	315 493 684	315 493 684	315 493 684	315 493 684
XV. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,0125	-0,1392	-0,1392	0,0374
XVI. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,0125	-0,1392	-0,1392	0,0374
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,43	0,48	0,09	0,10
XVIII. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,43	0,48	0,09	0,10
XIX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

Kurs EURO/zł	01.07.2023	01.01.2023	01.01.2022	01.07.2022	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022	30.09.2022
sprawozdanie z całkowitych dochodów i sprawozdanie z przepływów pieniężnych - kurs średni z okresu	4,5058	4,5773	4,5911	4,7787	4,6880
sprawozdanie z sytuacji finansowej- kurs z ostatniego dnia okresu	4,6356	4,6356	4,6899	4,8698	4,8698

2. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tys. PLN				
	01.07- 30.09.2023	01.01- 30.09.2023	01.07- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży	10 550	15 781	112 327	209 711
Pozostałe przychody operacyjne	84	182	1 278	2 471
Amortyzacja	572	988	1 520	3 778
Zużycie materiałów i energii	5 999	9 670	275	568
Usługi obce	634	1 519	3 613	9 660
Podatki i opłaty	111	178	92	163
Wynagrodzenia	1 550	2 187	1 182	3 101
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	219	342	314	811
Pozostałe koszty rodzajowe	50	122	-52	280
Wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów	374	374	93 170	172 545
Koszty operacyjne ogółem	9 509	15 380	100 114	190 906
Pozostałe koszty operacyjne	363	40 513	5 700	12 904
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	762	-39 930	7 791	8 372
Przychody finansowe	11	2 373	1 130	9 158
Koszty finansowe	4 089	5 741	882	3 021
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 856	-43 838	8 039	14 509
Podatek dochodowy	-82	-82	-2 697	-2 696
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	-3 938	-43 920	5 342	11 813
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	1 806	4 458	0	0
Zysk (strata) netto z działalności sprzedanej		0		0
Zysk (strata) netto	-2 132	-39 462	5 342	11 813
Pozostałe całkowite dochody netto	2 736	-101	0	0
Całkowity dochód	604	-39 563	5 342	11 813
Udziały nie dające kontroli	188	188	0	0
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	416	-39 751	11 813	11 813

3. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
Aktywa trwałe	190 603	113 654	156 708	159 938
Wartości niematerialne	131 841	103 718	143 865	141 006
Rzeczowe aktywa trwałe	45 093	8 856	10 504	17 081
Pożyczki długoterminowe	246	0	746	280
Pozostałe należności długoterminowe	1 080	1 080	1 064	892
Inwestycje w pozostałych jednostkach	8 405	0	0	0
Pozostałe aktywa trwałe	3 938	0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	529	679
Aktywa obrotowe	33 851	8 222	194 491	316 502
Zapasy	13 547	1 845	26 310	39 183
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	4 228	4 599	25 736	37 217
Należności handlowe i pozostałe należności	8 766	595	139 391	234 460
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	92	0	0	0
Inne aktywa obrotowe	1 899	868	71	51
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 265	207	2 983	5 591
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	54	108	0	0
AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	0	126 261	0	0
AKTYWA RAZEM	224 454	248 137	351 199	476 440
PASYWA	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
Kapitał własny	134 146	110 726	150 893	169 328
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	110 443	110 726	150 893	169 328
Kapitał podstawowy	159 301	159 301	159 301	159 301
Kapitał zapasowy	6 678	6 678	6 678	6 678
Kapitał rezerwowy	833	833	833	833
Kapitał z aktualizacji wyceny	-1 669	-1 669	-1 669	4 687
Kapitał z połączenia jednostek	-18	-18	-18	-18
Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia	-108	-11 090	-8 253	-4 564
Zyski (straty) zatrzymane, w tym	-54 574	-43 309	-5 979	2 411
Zysk (strata) netto okresu	-39 650	-37 330	6 486	11 813
Udziały mniejszościowe	23 703	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe	27 776	5 575	22 300	19 895
Długoterminowe pożyczki i kredyty	23 035	5 231	7 613	8 834
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	4 437	0	5 328	9 877
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	113	0	1 184
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	304	231	9 359	0
Zobowiązania krótkoterminowe	62 532	23 526	178 006	287 217
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	46 454	862	119 020	254 757
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	14 649	22 256	58 352	32 460
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	56	0
Pozostałe zobowiązania podatkowe	141	129	0	0
Świadczenia pracownicze	1 084	206	200	0
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	204	73	378	0
ZOBOWIĄZANIA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	0	108 310	0	0
PASYWA RAZEM	224 454	248 137	351 199	476 440

4. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Przepływy pieniężne za okres:	01.07.2023 30.09.2023	01.01.2023 30.09.2023	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022
Działalność operacyjna				
Zysk (strata) brutto	-3 856	-43 838	8 039	14 509
Uzgodnienie zysku brutto z przepływami środków pieniężnych netto	10 563	95 484	-20 030	-38 992
Amortyzacja	572	988	1 520	3 778
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37	1 057	0	0
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-18 040	22 008	0	0
Zmiana stanu rezerw	6 106	891	798	-37
Zmiana stanu zapasów	-11 702	12 763	-22 852	-28 373
Zmiana stanu należności	-9 202	128 797	-141 559	-104 911
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	46 482	-71 541	148 829	92 107
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	54	475	-158	20
Zapłacony podatek dochodowy	-191	-148	-2 697	-2 696
Inne korekty	-3 553	194	-3 911	1 120
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 707	51 646	-11 991	-24 483
Działalność inwestycyjna				
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-177	-282	0	0
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	164	1 501	4 729	8 054
Inne wydatki inwestycyjne	0	-16	-4 886	-4 886
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	91
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-13	1 203	-157	3 259
Działalność finansowa				
Wpływy netto z emisji akcji	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0	15 033	15 033
Spłaty kredytów i pożyczek	-803	-39 281	0	-4 298
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-796	-10 229	-366	-560
Zapłacone odsetki	-37	-1 057	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 636	-50 567	14 667	10 175
Przepływy pieniężne netto, razem za okres	5 058	2 282	2 519	-11 049
Zmniejszenia / zwiększenia netto stanu środków pieniężnych	5 058	2 282	2 519	-11 049
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	207	2 983	3 072	16 640
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	5 265	5 265	5 591	5 591

5. Kwartalne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych na dzień 30 września 2023	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał z połączenia jednostek	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia	Zyski (straty) zatrzymane	Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Udziały mniejszościowe	Kapitał własny
Na 01.01.2023	159 301	6 678	833	-1 669	-18	-8 253	-5 979	150 893	0	150 893
Zysk za okres	0	0	0	0	0		-39 650	-39 650	188	-39 462
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	-101	0	-101	0	-101
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	-101	-39 650	-39 751	188	-39 563
Emisja nowych akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utrata kontroli na spółką zależną	0	0	0	0	0	8 246	-8 945	-699	0	-699
Przejęcie kontroli nad spółką zależną	0	0	0	0	0	0	0	0	23 515	23 515
Na dzień 30.09.2023	159 301	6 678	833	-1 669	-18	-108	-54 574	110 443	23 703	134 146
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych na dzień 30 września 2022	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał z połączenia jednostek	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia	Zyski (straty) zatrzymane	Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Udziały mniejszościowe	Kapitał własny
Na 01.01.2022	119 713	46 509	1 136	4 687	-18	-18 374	-12 464	141 189	0	141 189
Zysk za okres	0	0	0	0	0	0	11 813	11 813	0	11 813
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	0	11 813	11 813	0	11 813
Emisja nowych akcji	39 588	-39 831	-303	0	0	13 810	3 062	-546	0	-546
Na dzień 30.09.2022	159 301	6 678	833	4 687	-18	-4 564	2 411	169 328	0	169 328

6. Noty do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2023

- 6.1 Sezonowość lub cykliczność działalności Spółek Grupy Kapitałowej
- 6.2 Przychody z działalności
- 6.3 Segmenty operacyjne
- 6.4 Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów
- 6.5 Podatek dochodowy bieżący i odroczony
- 6.6 Rzeczowe aktywa trwałe
- 6.7 Rezerwy
- 6.8 Kredyty i pożyczki
- 6.9 Gwarancje i poręczenia
- 6.10 Transakcje i salda Grupy Kapitałowej z podmiotami powiązаныmi
- 6.11 Instrumenty finansowe
- 6.12 Działalność zaniechana

6.1 Sezonowość lub cykliczność działalności Spółki

Działalność Spółek Grupy Kapitałowej charakteryzuje pewna sezonowość lub cykliczność, wynikająca ze specyfiki działalności.

Działalność Conpol Sp. z o.o. jest silnie skorelowana z ogólną sytuacją gospodarczą kraju. Głównym źródłem przychodów w roku 2023 są wykonywane usługi podwykonawcze w zakresie robót żelbetowych, montażowych, zapewnienie sprzętu ciężkiego, wykonanie wszelkich prac pomocniczych. Przez III kwartały 2023 działalność tej jednostki z uwagi na uwarunkowania rynkowe była prowadzona w ograniczonym zakresie.

Cykliczność działalności Spółki Conpol uzależniona jest od koniunktury w budownictwie. W roku 2023 koniunktura jest na sporym minusie, według GUS w lipcu 2023 roku wskaźnik ogólnego klimatu koniunktury znalazł się na poziomie minus 7,9. Pomimo, iż wskaźnik koniunktury w lipcu br. jest najlepszy od stycznia 2023 roku, to w branży budowlanej przeważa pesymizm. Wiele firm odkłada decyzje inwestycyjne ze względu na sytuację gospodarczą, wzrost kosztów energii, paliw, cen komponentów i usług, kosztów finansowania oraz wzrost kosztów zatrudnienia. Na rynku budowlanym panuje dekoniunktura i nie ma dostatecznej liczby nowych zleceń, które zapewniłyby stabilny strumień pieniędzy na pokrycie wysokich kosztów. Brak nowych zleceń prowadzi do ostrej konkurencji cenowej między firmami, która promuje agresywne zachowania na etapie ofertowania. Firmy oferują niebezpiecznie niskie ceny dla zdobycia kontraktu a takie okoliczności wpłyną negatywnie na rentowność firm w przyszłości.

Spółka Delcraft Polska OÜ osiąga przychody z usług prawnych i jej działalność nie jest sezonowa.

Działalność Uniwersim Sp. z o.o. oparta jest na produkcji mas bitumicznych poddanych szczególnym regulacjom prawnym, głównie z powodu potencjalnie negatywnych oddziaływań na środowisko. Oferta tej Spółki obejmuje sprzedaż mieszanki mineralno-asfaltowej oraz masy bitumicznej dla branży drogowej. Działalność ta jest uzależniona od sezonowości popytu na produkt oraz wahań koniunktury w branży. Determinanty elastyczności Spółki można podzielić na te, które są związane z rynkiem oraz procesem produkcyjnym. W okresie od miesiąca grudnia do marca praktycznie Spółka ma okres

postojowy, jednakże zdarza się, że produkcja sporadycznie realizowana jest również w miesiącach postojowych.

Działalność ELEKTRQJSHLOQQURILISH JSC związana jest z budową , montażem, modernizacją i naprawą linii elektroenergetycznych. Dodatkowo Spółka zajmuje się produkcją wyrobów elektrycznych oraz konstrukcji budowlanych . Działalności spółki nie charkteryzuje sezonowość.

6.2 Przychody z działalności

	01.01.2023 30.09.2023	01.01.2022 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży sprzętu i materiałów budowlanych	11 779	205 851
Przychody z budowy i montażu sieci elektroenergetycznych	706	0
Przychody z robót budowlanych	293	830
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	3	30
Razem przychody ze sprzedaży	15 781	209 711

6.3 Segmenty operacyjne

Przychody za okres zakończony 30.09.2023	Polska	Uzbekistan	Estonia	Razem
Przychody zewnętrzne	12 075	3 706	0	15 781
Przychody między segmentami	0	0	0	0
Zysk (strata) segmentu przed opodatkowaniem podatkiem dochodowym	-49 375	5 547	-10	-43 838

6.4 Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów

w tys. PLN	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.09.2023
Odpis na majątek trwały	0	0	0	0
Odpis na zapasy	0	516	12	504
Odpis na należności	0	0	0	0
Odpis na pożyczki	785	0	39	746
Odpis na wartość firmy	0		0	0
Razem odpisy	785	516	51	1 250

w tys. PLN	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.09.2022
Odpis na majątek trwały	0	0	0	0
Odpis na zapasy	0			0
Odpis na należności	2 581	58	575	2 064
Odpis na pożyczki	0	0	0	0
Odpis na wartość firmy	0	0	0	0
Razem odpisy	2 581	58	575	2 064

6.5 Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Podatek dochodowy bieżący wystąpił za III kwartały 2023 jedynie w spółce Energocomplekt OOO z Rosji. Wynosi on w okresie sprawozdawczym w przeliczeniu na PLN 950 tys. złotych. Podatek odroczony wynosi 139 tys. złotych. Podatek ten został ujęty w nocie 6.12.III Działalność zaniechana.

Podatek dochodowy bieżący wystąpił za wrzesień 2023 roku, po przejęciu kontroli w spółce ELEKTRQISHLOQQRICISH JSC z Uzbekistanu. Wynosił on we wrześniu 2023 roku w przeliczeniu na PLN 82 tys. złotych .

6.6 Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie sprawozdawczym Spółki Grupy Kapitałowej nabyły środki trwałe o wartości 282 tys. złotych.

6.7 Rezerwy

w tys. PLN	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Rezerwa na świadczenia emerytalne	0	0	0
Inne rezerwy	0	55	0
Rezerwy razem	0	55	0
Rezerwy długoterminowe	0	0	0
Rezerwy krótkoterminowe	0	55	0
Rezerwa na koszty usług	0	55	0

Rezerwy krótkoterminowa z tytułu	01.01.2023	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	30.09.2023
Rezerwa na koszty usług	55	0	55	0	0
Rezerwy razem	55	0	55	0	0
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu	01.01.2022	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	31.12.2022
Rezerwa na koszty usług	20	55	20	0	55
Rezerwy razem	20	55	20	0	55
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu	01.01.2022	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	30.09.2022
Rezerwa na koszty usług	20	0	20	0	0
Rezerwy razem	20	0	20	0	0

6.8 Kredyty i pożyczki otrzymane

w tys. PLN	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
Kredyt w rachunku bieżącym	0	0	0	0
Pożyczki	37 684	27 487	65 965	41 294
Razem w tym;	37 684	27 487	65 965	41 294
część krótkoterminowa do 1 roku	14 649	22 256	58 352	32 460
część długoterminowa	23 035	5 231	7 613	8 834
pow.1 roku do 5 lat	23 035	5 231	7 613	8 834
pow.5 lat	0	0	0	0

6.9 Gwarancje i poręczenia

w tys. PLN				
Gwarancje i poręczenia otrzymane	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
Od jednostek powiązanych	0	0	0	0
Od pozostałych jednostek	118	5 815	5 815	5 815
Razem gwarancje i poręczenia otrzymane	118	5 815	5 815	5 815
Gwarancje i poręczenia udzielone	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
Dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
Dla pozostałych jednostek	1 081	346	647	647
Razem gwarancje i poręczenia udzielone	1 081	346	647	647

6.10 Transakcje i salda Spółki z podmiotami powiązanymi

W okresie sprawozdawczym występują transakcje spółek Grupy Kapitałowej RESBUD z innymi jednostkami powiązanymi, w tym działalność zaniechana, która nie podlega wyłączeniom konsolidacyjnym w sprawozdaniu.

Transakcje w okresie zakończonym 30.09.2023		w tys. PLN
Przychody z tytułu sprzedaży produktów , towarów, materiałów i usług		47 691
Przychody z tytułu odsetek od pożyczek udzielonych		696
Koszty z tytułu odsetek od pożyczek otrzymanych		3 122
Salda rozrachunków na dzień 30.09.2023 z tytułu:		w tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i inne należności		6 601
Należności z tytułu udzielonych pożyczek		844
Zobowiązania z tytułu dostaw i inne zobowiązania		9 548
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek		9 755

6.11 Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe według kategorii	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Aktywa finansowe	21 484	7 349	169 991	278 491
Pożyczki i należności wyceniane w zamortyzowanym koszcie	4 474	4 599	26 482	37 497
Należności własne wyceniane w nominale	11 745	2 543	140 526	235 403
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0
Środki pieniężne	5 265	207	2 983	5 591
Zobowiązania finansowe	86 075	29 061	195 300	296 051
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0	0	0
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	38 192	27 791	75 702	41 294
Zobowiązania handlowe wyceniane w nominale	46 454	862	119 020	254 757
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne wyceniane w nominale	1 429	408	578	0

Wartość godziwa instrumentów finansowych nie odbiega od ich wartości księgowej.

Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej na dzień w tys. PLN.	30.09.2023			30.06.2023			31.12.2022			30.06.2022		
	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
Oprocentowanie stałe:												
Należności :	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki otrzymane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprocentowanie zmienne:												
Należności :	4 228	246	0	4 599	0	0	25 736	746	0	37 217	280	0
Pożyczki udzielone	4 228	246	0	4 599	0	0	25 736	746	0	37 217	280	
Zobowiązania:	14 853	23 339	0	22 329	5 462	0	58 730	16 972	0	32 460	8 834	0
Kredyty i pożyczki otrzymane	14 649	23 035	0	22 256	5 231	0	58 352	7 613	0	32 460	8 834	0
Zobowiązanie z tytułu leasingów	204	304	0	73	231	0	378	9 359	0	0	0	0

Instrumenty finansowe - Ryzyko zmiany stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko stóp procentowych, ponieważ otrzymuje środki oprocentowane według stóp zmiennych i udziela pożyczki według zmiennych stóp procentowych. Analiza wrażliwości przeprowadzona poniżej pokazuje wpływ zmian stopy oprocentowania o 50 punktów procentowych w górę lub w dół w stosunku rocznym na wynik finansowy Spółki.

Zaprezentowane wyliczenie poniżej zastosowano do instrumentów finansowych o zmiennej stopie oprocentowania.

30.09.2023	w tys. PLN		
Instrumenty finansowe według kategorii	należności główne	wpływ na wynik finansowy Spółki przy zmiennej stopie % o 0,5% in plus	wpływ na wynik finansowy Spółki przy zmiennej stopie % o 0,5% in minus
Pożyczki otrzymane	37 684	-188	188
Pożyczki udzielone	4 474	22	-22
Zobowiązania z tytułu leasingów	508	-3	3
Razem wpływ na wynik	-	-169	169

Instrumenty finansowe - Ryzyko walutowe

Spółki Grupy Kapitałowej RESBUD są narażone na ryzyko walutowe z uwagi na udział kontraktów w walucie w działalności Spółek, a także z powodu posiadania spółek zależnych w Estonii i Uzbekistanie.

Zarządzanie ryzykiem płynności

Spółki Grupy Kapitałowej są narażone jest na utratę płynności rozumianej jako zdolność do bieżącego regulowania swoich zobowiązań w przypadku, gdy dłużnicy zaprzestaną terminowo regulować swoje zobowiązania wobec Spółek. Wzrost poziomu finansowania zewnętrznego podnosi ryzyko utraty płynności. Pojawienie się kłopotów z utrzymaniem płynności jak również zmienność wyniku finansowego może spowodować ograniczenie dostępu do zewnętrznych źródeł finansowania działalności w postaci kredytów i pożyczek. Zarządzanie ryzykiem płynności polega na utrzymaniu odpowiedniego poziomu środków pieniężnych oraz możliwych do wykorzystania linii kredytowych. Zdaniem Spółki Dominującej działania zmierzające do zabezpieczenia się przed ryzykiem rynkowym i kredytowym były wystarczające dla zabezpieczenia Spółek GK przed ryzykiem utraty płynności.

Odpowiedzialność za zarządzanie ryzykiem płynności ponoszą zarządy Spółek Grupy Kapitałowej RESBUD, które zabezpieczają poziom płynności każdej ze Spółek.

Zarządzanie ryzykiem płynności w Spółkach Grupy Kapitałowej ma formę utrzymywania odpowiedniego poziomu kapitału własnego, rezerwowych linii pożyczkowych, ciągłego monitoringu prognozowanych i faktycznych przepływów pieniężnych.

Analiza wiekowa zobowiązań finansowych na dzień 30.09.2023							
w tys. PLN.	Wymagalne do 1 miesiąca	Wymagalne od 1 do 3 miesięcy	Wymagalne od 3 do 12 miesięcy	Wymagalne od 1 do 3 lat	Wymagalne od 3 do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	0	43	14 606	23 035	0	0	37 684
Zobowiązania z tytułu leasingów	17	34	153	304	0	0	508
Razem	17	77	14 759	23 339	0	0	38 192

6.12 Działalność zaniechana

Sprawozdanie z zysku lub strat działalności zaniechanej i sprzedanej (w tys. PLN)

Działalność zaniechana w okresie zakończonym	01.01-30.09.2023
Przychody ze sprzedaży	102 994
Pozostałe przychody operacyjne	3 006
Amortyzacja	340
Zużycie materiałów i energii	30
Usługi obce	1 974
Podatki i opłaty	0
Wynagrodzenia	1 127
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	307
Pozostałe koszty rodzajowe	164
Wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów	95 036
Koszty operacyjne ogółem	98 978
Pozostałe koszty operacyjne	608
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 414
Przychody finansowe	1 348
Koszty finansowe	2 214
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 548
Podatek dochodowy	-1 090
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	4 458
Zysk (strata) netto	4 458
Pozostałe całkowite dochody netto	-543
Całkowity dochód	3 915

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) działalności zaniechanej w okresie zakończonym	01.01-30.09.2023
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	35 260
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	2 652
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej	-39 616
Przeptywy pieniężne netto razem	-1 704
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 253
Wpływ wahań kursów walut na środki pieniężne i ich ekwiwalenty	549
Środki pieniężne na początek okresu	2 348
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	644
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0

III. Dane Finansowe RESBUD SE

1. Wybrane kwartalne dane do sprawozdania jednostkowego za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku

JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE - SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES	tys. PLN				tys. EUR			
	01.07.2023	01.01.2023	01.07.2022	01.01.2022	01.07.2023	01.01.2023	01.07.2022	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2022
I. Przychody ze sprzedaży i pozostałe operacyjne	0	36	12	78	0	8	3	17
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-418	-1 011	-630	-1 715	-93	-221	-132	-366
III. Zysk (strata) brutto	-532	-22 134	-832	-2 069	-118	-4 836	-174	-441
IV. Zysk (strata) netto	-532	-22 134	-832	-2 069	-118	-4 836	-174	-441
JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE - SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES	tys. PLN				tys. EUR			
	01.07.2023	01.01.2023	01.07.2022	01.01.2022	01.07.2023	01.01.2023	01.07.2022	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2022
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 032	20 434	-409	-1 637	4 668	4 464	-86	-349
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-20 400	-20 270	150	188	-4 527	-4 428	31	40
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-633	-247	577	1 774	-140	-54	121	378
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-1	-84	318	325	0	-18	67	69

JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE - SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ	tys. PLN		tys. EUR	
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
IX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 954	5 535	5 815	1 180
X. Zobowiązania długoterminowe	3 706	1 121	799	239
XI. Zobowiązania krótkoterminowe	23 248	4 414	5 015	941
XII. Kapitał własny	109 913	132 046	23 711	28 155
XIII. Kapitał podstawowy	159 301	159 301	34 365	33 967
XIV. Liczba akcji (w szt.)	315 493 684	315 493 684	315 493 684	315 493 684
XV. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,0702	-0,0733	-0,0153	-0,0160
XVI. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,0702	-0,0733	-0,0153	-0,0160
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,35	0,42	0,08	0,09
XVIII. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,35	0,42	0,08	0,09
XIX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

Kurs EURO/zł	01.07.2023	01.01.2023	01.01.2022	01.07.2022	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022	30.09.2022
sprawozdanie z całkowitych dochodów i sprawozdanie z przepływów pieniężnych - kurs średni z okresu	4,5058	4,5773	4,5911	4,7787	4,6880
sprawozdanie z sytuacji finansowej- kurs z ostatniego dnia okresu	4,6356	4,6356	4,6899	4,8698	4,8698

2. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tys. PLN				
	01.07.- 30.09.2023	01.01.- 30.09.2023	01.07.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży	0	0	11	77
Pozostałe przychody operacyjne	0	36	1	1
Amortyzacja	0	0	0	0
Zużycie materiałów i energii	1	3	1	2
Usługi obce	264	698	456	1 401
Podatki i opłaty	6	7	76	83
Wynagrodzenia	119	273	84	225
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6	26	25	71
Pozostałe koszty rodzajowe	23	41	0	0
Wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0	0	0	0
Koszty operacyjne ogółem	418	1 047	640	1 783
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	2	11
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-418	-1 011	-630	-1 715
Przychody finansowe	15	235	23	61
Koszty finansowe	129	21 358	226	415
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-532	-22 134	-832	-2 069
Podatek dochodowy	0	0	0	0
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	-532	-22 134	-832	-2 069
Zysk (strata) netto	-532	-22 134	-832	-2 069

3. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

na dzień: /w tys. PLN				
AKTYWA	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
Aktywa trwałe	136 262	116 210	137 429	158 526
Wartości niematerialne	0	0	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0	0
Pożyczki długoterminowe	0	678	808	816
Pozostałe należności długoterminowe	0	0	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych	136 262	115 532	136 621	157 709
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	0	0
Aktywa obrotowe	606	215	152	477
Zapasy	0	0	0	0
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	364	17	16	16
Należności handlowe i pozostałe należności	196	157	29	51
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0	0
Inne aktywa obrotowe	29	25	15	53
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	8	92	356
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	8	8	0	0
AKTYWA RAZEM	136 867	116 424	137 581	159 002
PASYWA	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
Kapitał własny	109 913	110 444	132 046	153 117
Kapitał podstawowy	159 301	159 301	159 301	159 301
Kapitał zapasowy	6 678	6 678	6 678	6 678
Kapitał rezerwowy	833	833	833	833
Kapitał z aktualizacji wyceny	-1 669	-1 669	-1 669	-1 669
Kapitał z połączenia jednostek	-18	-18	-18	-18
Zyski (straty) zatrzymane	-55 212	-54 680	-33 078	-12 008
Zysk (strata) netto okresu	-22 134	-21 602	-23 140	-9 938
Zobowiązania długoterminowe	3 706	1 089	1 121	1 146
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	3 706	1 089	1 121	1 146
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0	0
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	23 248	4 891	4 414	4 739
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	136	113	217	672
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	933	4 457	3 900	3 650
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania podatkowe	139	129	0	0
Świadczenia pracownicze	186	192	117	0
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0	0	0	0
Rezerwy krótkoterminowe	0	0	10	0
Pozostałe zobowiązania	21 855	0	170	417
PASYWA RAZEM	136 867	116 424	137 581	159 002

4. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

Przepływy pieniężne za okres:	01.07.2023 30.09.2023	01.01.2023 30.09.2023	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022
Działalność operacyjna				
Zysk (strata) brutto	-532	-22 134	-832	-2 069
Uzgodnienie zysku brutto z przepływami środków pieniężnych netto	21 564	42 567	423	432
Amortyzacja	0	0	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-274	-135	92	92
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0	21 089	0	0
Zmiana stanu rezerw	0	-10	0	-10
Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0
Zmiana stanu należności	-44	-181	10	-35
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	21 882	21 812	321	384
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	-8	0	0
Zapłacony podatek dochodowy	0	0	0	0
Inne korekty	0	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 032	20 434	-409	-1 637
Działalność inwestycyjna				
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	-20 730	-20 730	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	330	459	150	188
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-20 400	-20 270	150	188
Działalność finansowa				
Wpływy netto z emisji akcji	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki	-293	93	577	1 774
Sprzedaż akcji (udziałów) własnych	0	0	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	-340	-340	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
Zapłacone odsetki	0	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-633	-247	577	1 774
Przepływy pieniężne netto, razem za okres	-1	-84	318	325
Zmniejszenia /zwiększenia netto stanu środków pieniężnych	-1	84	318	325
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	8	92	38	31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym:	8	8	326	356
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

5. Kwartalne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

w tys. PLN							
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych na dzień 30 września 2023	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał z połączenia jednostek	Zyski (straty) zatrzymane	Kapitał własny
Na 01.01.2023	159 301	6 678	833	-1 669	-18	-33 078	132 046
Zysk za okres	0	0	0	0	0	-22 134	-22 134
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	-22 134	-22 134
Emisja nowych akcji	0	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30.09.2023	159 301	6 678	833	-1 669	-18	-55 212	109 913
Roczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych na dzień 30 września 2022	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał z połączenia jednostek	Zyski (straty) zatrzymane	Kapitał własny
Na 01.01.2022	120 208	833	45 772	-1 669	-18	-9 938	155 186
Zysk za okres	0	0	0	0	0	-23 140	-23 140
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	-23 140	-23 140
Emisja nowych akcji	0	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31.12.2022	120 208	833	45 772	-1 669	-18	-33 078	132 046
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych na dzień 30 września 2022	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał z połączenia jednostek	Zyski (straty) zatrzymane	Kapitał własny
Na 01.01.2022	120 208	833	45 772	-1 669	-18	-9 938	155 186
Zysk za okres	0	0	0	0	0	-2 069	-2 069
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	-2 069	-2 069
Emisja nowych akcji	0	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30.09.2022	120 208	833	45 772	-1 669	-18	-12 008	153 117

6. Noty do skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2023

- 6.13 Sezonowość lub cykliczność działalności Spółki
- 6.14 Przychody z działalności
- 6.15 Segmenty operacyjne
- 6.16 Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów
- 6.17 Podatek dochodowy bieżący i odroczony
- 6.18 Rzeczowe aktywa trwałe
- 6.19 Rezerwy
- 6.20 Kredyty i pożyczki
- 6.21 Gwarancje i poręczenia
- 6.22 Transakcje i salda Spółki z podmiotami powiązanymi
- 6.23 Instrumenty finansowe

6.13 Sezonowość lub cykliczność działalności Spółki

Działalności Spółki nie charakteryzuje istotna sezonowość lub cykliczność.

6.14 Przychody z działalności

w tys. PLN	01.01.2023 30.09.2023	01.01.2022 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży usług zarządczych , marketingowych i doradczych	0	77
od jednostek powiązanych	0	47
od pozostałych jednostek	0	0

6.15 Segmenty operacyjne

Spółka prowadzi jednorodną działalność operacyjną i nie rozróżnia segmentów operacyjnych z tytułu rodzaju działalności.

6.16 Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów

w tys. PLN	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.09.2023
Odpis na majątek trwały	0	0	0	0
Odpis na zapasy	0	0	0	0
Odpis na należności	0	0	0	0
Odpis na pożyczki	0	0	0	0
Odpis na udziały	24 573	21 089	40 147	5 515
Razem odpisy	24 573	21 089	40 147	5 515

w tys. PLN	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.09.2022
Odpis na majątek trwały	0	0	0	0
Odpis na zapasy	0	0	0	0
Odpis na należności	0	0	0	0
Odpis na pożyczki	0	0	0	0
Odpis na udziały	3 485	0	0	3 485
Razem odpisy	3 485	0	0	3 485

6.17 Podatek dochodowy bieżący i odroczony

w tys. PLN	30.09.2023	30.09.2022
Zysk (strata) brutto	-22 134	-2 069
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	21 082	0
- włączenia do przychodów podatkowych,	0	0
- wyłączenia z przychodów podatkowych,	-195	0
- korekty kosztów stanowiących / niestanowiących kosztów uzyskania przychodu,	21 277	0
Dochód (strata) do opodatkowania	-1 052	-2 069
Odliczenia od dochodu -straty z lat ubiegłych, dochody wolne od podatku	0	0
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0	0
Podatek dochodowy według stawki 19 %	0	0
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
Podatek bieżący	0	0

6.18 Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie sprawozdawczym Spółka nie nabywała środków trwałych.

6.19 Rezerwy

w tys. PLN	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Rezerwa na świadczenia emerytalne	0	0	0
Inne rezerwy	0	10	0
Rezerwy razem	0	10	0
Rezerwy długoterminowe	0	0	0
Rezerwy krótkoterminowe	0	10	0
Rezerwa na koszty usług	0	10	0

Rezerwy krótkoterminowa z tytułu	01.01.2023	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	30.09.2023
Rezerwa na koszty usług	10	0	10	0	0
Rezerwy razem	10	0	10	0	0
Rezerwy krótkoterminowa z tytułu	01.01.2022	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	31.12.2022
Rezerwa na koszty usług	10	10	10	0	10
Rezerwy razem	10	10	10	0	10
Rezerwy krótkoterminowa z tytułu	01.01.2022	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	30.09.2022
Rezerwa na koszty usług	10	0	10	0	0
Rezerwy razem	10	0	10	0	0

6.20 Kredyty i pożyczki

w tys. PLN	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Kredyt w rachunku bieżącym	0	0	0
Pożyczki	933	5 021	4 796
Razem w tym;	933	5 021	4 796
część krótkoterminowa do 1 roku	933	3 900	3 650
część długoterminowa	3 706	1 121	1 146
pow.1 roku do 5 lat	3 706	1 121	1 146
pow.5 lat	0	0	0

6.21 Gwarancje i poręczenia

w tys. PLN			
Gwarancje i poręczenia otrzymane	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Od jednostek powiązanych	0	0	0
Od pozostałych jednostek	0	0	0
Razem gwarancje i poręczenia otrzymane	0	0	0
Gwarancje i poręczenia udzielone	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Dla jednostek powiązanych	0	0	0
Dla pozostałych jednostek	0	0	0
Razem gwarancje i poręczenia udzielone	0	0	0

6.22 Transakcje i salda Spółki z podmiotami powiązаныmi

Transakcje w okresie zakończonym 30.09.2023		w tys. PLN
Koszty usług		26
Przychody z tytułu odsetek od pożyczek udzielonych		36
Koszty z tytułu odsetek od pożyczek otrzymanych		140
Salda rozrachunków na dzień 30.09.2023 z tytułu:		w tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i inne należności		0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek		347
Zobowiązania z tytułu dostaw i inne zobowiązania		16
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek		43

6.23 Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe według kategorii	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Aktywa finansowe	568	860	945	1 087
Pożyczki i należności wyceniane w zamortyzowanym koszcie	364	695	824	927
Należności własne wyceniane w nominale	196	157	29	92
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0
Środki pieniężne	8	8	92	68
Zobowiązania finansowe	26 955	5 980	5 525	4 870
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0	0	0
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	4 639	5 546	5 021	4 101
Zobowiązania handlowe wyceniane w nominale	136	113	217	384
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne wyceniane w nominale	22 180	321	287	385

Wartość godziwa instrumentów finansowych nie odbiega od ich wartości księgowej.

Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej na dzień w tys. PLN.	30.09.2023			30.06.2023			31.12.2022			30.06.2022		
	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
Oprocentowanie stałe:												
Należności :	364	0	0	17	678	0	16	808	0	16	911	0
Zobowiązania:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki otrzymane	0	0										
Oprocentowanie zmienne:												
Należności :	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pożyczki udzielone	0											
Zobowiązania:	933	3 706	0	4 457	1 089	0	3 900	1 121	0	3 006	1 095	0
Kredyty i pożyczki otrzymane	933	3 706	0	4 457	1 089	0	3 900	1 121	0	3 006	1 095	0

Instrumenty finansowe - Ryzyko zmiany stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko stóp procentowych, ponieważ otrzymuje środki oprocentowane według stóp zmiennych, a udziela pożyczki według stałych stóp procentowych. Analiza wrażliwości przeprowadzona poniżej pokazuje potencjalny wpływ zmian stopy oprocentowania o 50 punktów procentowych w górę lub w dół w stosunku rocznym na wynik finansowy Spółki.

30.09.2023	w tys. PLN		
Instrumenty finansowe według kategorii	należności główne	wpływ na wynik finansowy Spółki przy zmiennej stopie % o 0,5% in plus	wpływ na wynik finansowy Spółki przy zmiennej stopie % o 0,5% in minus
Pożyczki otrzymane	4 242	-21	21
Pożyczki udzielone	0	0	0
Razem wpływ na wynik	-	-21	21

Instrumenty finansowe - Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe z uwagi na udział pożyczek w walucie w działalności Spółki. Saldo pożyczek na dzień 30 września 2023 roku wynosi 808 tys. Euro.

30.09.2023					
Instrumenty finansowe w walucie	należności główne w walucie	kurs PLN / Euro	należności główne w tys. pln	wpływ na wynik finansowy Spółki przy zmianie kursu o 1% in plus	wpływ na wynik finansowy Spółki przy zmianie kursu o 1% in minus
Pożyczki otrzymane w Euro	808	4,6356	3 746	37	-37
Razem wpływ na wynik	-	-	-	37	-37

Zarządzanie ryzykiem płynności

Spółka narażona jest na utratę płynności rozumianej jako zdolność do bieżącego regulowania swoich zobowiązań w przypadku, gdy dłużnicy zaprzestaną terminowo regulować swoje zobowiązania wobec Spółki. Zarządzanie ryzykiem płynności polega na utrzymaniu odpowiedniego poziomu środków pieniężnych oraz możliwych do wykorzystania pożyczek. Zdaniem Spółki działania zmierzające do zabezpieczenia się przed ryzykiem kredytowym były wystarczające dla zabezpieczenia Spółki przed ryzykiem utraty płynności.

Odpowiedzialność za zarządzanie ryzykiem płynności ponosi zarząd Spółki, który zapewnił możliwość dodatkowego zaciągania pożyczek dla utrzymania odpowiedniego poziomu płynności.

Zarządzanie ryzykiem płynności w Spółce ma formę utrzymywania odpowiedniego poziomu kapitału własnego i dostępem do pożyczek.

Analiza wiekowa zobowiązań finansowych Spółki na dzień 30.09.2023							
w tys. PLN.	Wymagalne do 1 miesiąca	Wymagalne od 1 do 3 miesięcy	Wymagalne od 3 do 12 miesięcy	Wymagalne od 1 do 3 lat	Wymagalne od 3 do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	0	43	890	3 706	0	0	4 639
Razem	0	43	890	3 706	0	0	4 639

IV. Informacje objaśniające

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

W okresie III kwartału 2023r. wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze, które miały znaczący wpływ na osiągnięte wyniki. Najistotniejszym zdarzeniem było zawarcie umowy w ramach której RESBUD SE i Conpol Sp. z o.o. dokonały zamiany swoich udziałów w spółce Energokomplekt OOO na udziały w spółkach Grid Solutions LLC i United Grid Solutions LLC oraz rozliczyły - RESBUD SE całkowicie, a Conpol Sp. z o.o. częściowo - swoje zobowiązania wobec Energokomplekt OOO. Dzięki objęciu udziałów w Grid Solutions LLC oraz United Grid Solutions LLC, RESBUD SE i Conpol Sp. z o.o. nabyły pośrednio pakiet kontrolny akcji dużej spółki działającej w branży energetycznej, tj. ELEKTRQISHLOQQURILISH JSC z siedzibą w Taszkencie. Sektor energetyczny Republiki Uzbekistanu intensywnie się rozwija, aktywnie finansuje i wymaga zdecydowanych działań ze strony silnych przedsiębiorstw zdolnych do wytrzymania uczciwej konkurencji. Jednym z kluczowych lokalnych graczy na rynku budowlanym w sektorze energetycznym jest właśnie Elekqrishloqqurilish JSC.

Spółka Elekqrishloqqurilish JSC została założona w 1936 roku, co przekłada się na prawie stuletnie doświadczenie budowlane z rozległym dorobkiem setek pomyślnie zakończonych projektów. Personel firmy i jej zaplecze techniczne gwarantują szeroki zakres możliwych prac: od linii niskiego napięcia po linie 500 kV, czy budowę i przebudowę podstacji elektroenergetycznych. Ponadto aktualnie Spółka uzyskała licencję na prace projektowe. Ze względu na fakt, że Elekqrishloqqurilish JSC ma dwa przedsiębiorstwa zależne specjalizujące się w produkcji: konstrukcji metalowych w Namangan i wyrobów gotowych w Kuvasay, możliwe jest zawieranie umów na budowy "pod klucz". Ponadto, system oddziałów pozwala pokryć całą Republikę Uzbekistanu - mechaniczne kolumny budowlane znajdują się od Nukus na zachodzie do Andżana na wschodzie, a rozwinięta logistyka wewnętrzna firmy zapewnia sprawne funkcjonowanie wszystkich działów Spółki i optymalne wykorzystanie jej możliwości i zasobów.

W opinii RESBUD SE transakcja opisana powyżej pozwoli spółce zaistnieć w Uzbekistanie i uwzględniając dotychczasowe doświadczenie Grupy, wspierać i rozwijać spółkę Elekqrishloqqurilish JSC.

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

Sprzedaż w poszczególnych segmentach biznesowych Grupy RESBUD podlega niewielkim, kilkukilunastoprocentowym wahaniom w ciągu roku kalendarzowego.

Polskie Spółki z Grupy RESBUD ze względu na charakter prowadzonej działalności podlegają sezonowości z uwagi na warunki pogodowe. 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. W okresie od lipca do września 2023 roku polska spółka osiągnęła lepszy wynik ze sprzedaży niż w analogicznym okresie roku 2022. Uniwersim Sp. z o.o. do końca września 2023 roku uzyskała sprzedaż większą o 42% w porównaniu do analogicznego okresu roku 2022.

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 okresie III kwartału 2023 roku nie wystąpiły pozycje które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość i cykliczność.

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 III kwartał 2023 roku nie stwierdzono takich zmian.

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

W Grupie RESBUD 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 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 obrotowego.

Spółki Grupy RESBUD 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 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

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy RESBUD 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, budowa, instalacja i modernizacja linii energetycznych (PTL) oraz budowa podstacji energetycznych, a także dostawa materiałów i sprzętu dla dużych inwestycji infrastrukturalnych.

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

W dniu 12 października 2023 roku nastąpiła zmiana depozytu macierzystego dla wszystkich akcji Emitenta. Od tego dnia depozytem macierzystym dla Emitenta, w miejsce dotychczasowego NASDAQ CSD oddział w Estonii, jest Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie. Rejestracji w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podlegać będą wszystkie akcje Spółki, tj. zarówno akcje notowane jak i akcje nie będące przedmiotem obrotu na rynku regulowanym.

W dniu 12 października 2023 roku spółka zależna od Emitenta, tj. ELEKTRQISHLOQQURILISH Aksiyadorlik jamiyati z siedzibą w Taszkencie (Wykonawca) zawarła następujące umowy:

- ze spółką "Xian Electric Engineering CO" LTD z siedzibą w Chinach (Zamawiający), na wykonanie prac w ramach projektu "Budowa linii napowietrznych 500 kV z podstacji Koltsevaya do podstacji Tashkient i z GES-20 do podstacji Koltsevaya"; wartość umowy wynosi 5 037 751,31 USD;
- ze spółką "China Nuclear Industry 22ND Construction CO" LTD z siedzibą w Chinach (Zamawiający), na dostawę konstrukcji żelbetowych, wież transmisyjnych 110kV wraz z osprzętem (I-etap) oraz budowę linii przesyłu energii elektrycznej 110kV dla nowej pompowni Avval-Lagoh (II-etap); łączna wartość umowy wynosi 960 292,12 USD.

W dniu 9 listopada 2023 roku Spółka RESBUD SE opublikowała nowy Dokument Informacyjny, zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017r. w sprawie prospektu emisyjnego, który ma być opublikowany, w przypadku oferty publicznej papierów wartościowych lub dopuszczenia do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylająca dyrektywę 2003/71/WE. Dokument informacyjny został udostępniony w związku z ubieganiem się o wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym 78.873.421 akcji wyemitowanych w ramach tzw. emisji bonusowej na podstawie uchwały nr 3 podjętą przez Walne Zgromadzenie RESBUD SE w dniu 23 maja 2022r.

Wprowadzenie wskazanej liczby akcji do obrotu giełdowego planowane jest na dzień 6 grudnia 2023 roku.

W dniu 27 listopada 2023 roku Spółka RESBUD SE (Wykonawca I) wraz ze spółką zależną Conpol Sp. z o.o. z siedzibą w Modlniczce (Wykonawca II) zawarły ze spółką "Vasilina" SEK AG z siedzibą w Faulensee (Szwajcaria) (Zamawiający) umowę na wykonanie robót budowlanych w ramach inwestycji polegającej na kompleksowej przebudowie i modernizacji istniejącego pensjonatu w Interlaken w Szwajcarii („Umowa”). Łączna wartość Umowy wynosi 1.600.000 CHF (ok.7.200.000 PLN).

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

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

V. Pozostałe informacje dodatkowe do skróconego raportu kwartalnego za III 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 Uzbekistanu (Grid Solutions LLC i United Grid Solutions LLC). RESBUD SE powstała w wyniku licznych przekształceń polskiego przedsiębiorstwa państwowego powstałego w 1950 roku, a została zarejestrowana jako spółka typu europejskiego w lutym 2018 roku.

Siedziba Spółki 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.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy 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. Spółki z Grupy działają także w obszarze produkcji, budowy, instalacji i modernizacji linii energetycznych (PTL) oraz budowy podstacji energetycznych.

Czas trwania jednostki dominującej i jednostek wchodzących w skład Grupy jest nieoznaczony. Okres sprawozdawczy obejmuje III kwartał 2023 r. a data zakończenia okresu sprawozdawczego to 30 września 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. , a od dnia 6 września 2023 roku także Grid Solutions LLC oraz United Grid Solutions LLC (obie z siedzibami w Taszkencie, Republika Uzbekistanu), przesądza o możliwości sprawowania nad nimi kontroli, a tym samym kreuje stosunek dominacji RESBUD SE wobec wymienionych podmiotów.

2. Struktura Grupy RESBUD

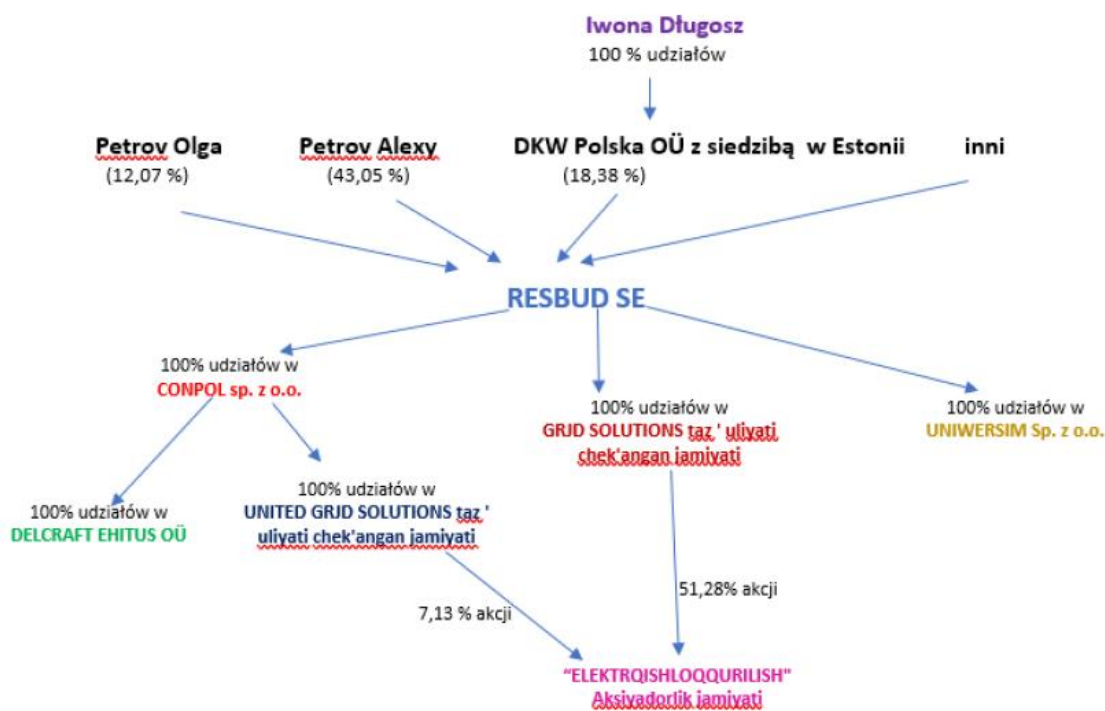
W skład Grupy RESBUD na dzień publikacji niniejszego raportu wchodzi:

- Conpol sp. z o.o. z siedzibą w Modlniczce
- Uniwersim sp. z o.o. z siedzibą w Modlniczce
- Delcraft Ehitus OÜ z siedzibą w Tallinie
- Grid Solutions LLC z siedzibą w Taszkencie
- United Grid Solutions LLC z siedzibą w Taszkencie
- ELEKTRQISHLOQQURILISH JSC z siedzibą w Taszkencie

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Właściwy sąd/urząd Numer rejestrowy	Udział w kapitale zakładowym spółki zależnej (30.09.2023)
1.	RESBUD SE (spółka dominująca)	Modlniczka	działalność firm centralnych i holdingów	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	RESBUD SE 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	RESBUD SE 100 %

4.	Delcraft Ehitus OÜ	Tallinn	usługi prawne	Sąd Rejonowy w Tartu Arriregister nr 12903747	Conpol Sp. z o.o. 100 %
5.	Grid Solutions LLC	Taszkient	doradztwo finansowe, zarządzanie inwestycjami finansowymi	Państwowy rejestr podmiotów gospodarczych numer wpisu do rejestru 2222513	RESBUD SE 100 %
6.	United Grid Solutions LLC	Taszkient	doradztwo finansowe, zarządzanie inwestycjami finansowymi	Państwowy rejestr podmiotów gospodarczych numer wpisu do rejestru 2222552	Conpol Sp. z o.o. 100 %
7.	ELEKTRQISHLOQQURILISH JSC	Taszkient	elektroenergetyka, produkcja, budowa, instalacja i modernizacja linii energetycznych (PTL) oraz budowa podstacji energetycznych	Państwowy rejestr podmiotów gospodarczych numer wpisu do rejestru 000336-04	Grid Solutions LLC 51,28 % United Grid Solutions LLC 7,13%

Aktualna struktura w Grupie kapitałowej RESBUD



3. Opis zmian organizacji Grupy RESBUD, 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 nastąpiły znaczące zmiany w organizacji i strukturze Grupy RESBUD. W dniu 6 września 2023r. Spółka RESBUD SE oraz spółka zależna Conpol sp. z o.o. zawarły umowę, na mocy której nabyły 100% udziałów w spółkach GRID SOLUTIONS LLC z siedzibą w Taszkencie oraz UNITED GRID SOLUTIONS LLC z siedzibą w Taszkencie, posiadających pakiet kontrolny spółki ELEKTRQISHLOQQURILISH Aksiyadorlik jamiyati (JSC) z siedzibą w Taszkencie, Republika Uzbekistanu, tj. 95 144 akcje reprezentujące 58,41% w kapitale zakładowym spółki ELEKTRQISHLOQQURILISH (JSC) z siedzibą w Taszkencie. Nabycie udziałów w spółkach uzbeckich nastąpiło z chwilą podpisania umowy.

Tytułem zapłaty ceny za nabywane udziały RESBUD SE oraz Conpol sp. z o.o. przeniosły na zbywającego, 100% udziałów spółki zależnej ENEGROKOMPLEKT OOO wchodzącej dotychczas w skład Grupy RESBUD.

Spółka RESBUD SE jest powiązana organizacyjnie i kapitałowo ze spółkami zależnymi wchodzącymi w skład Grupy RESBUD SE. Wszystkie spółki wchodzące w skład Grupy RESBUD na dzień 30 września 2023r. zostały ujęte w skróconym raporcie skonsolidowanym za III kwartały 2023 roku 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.

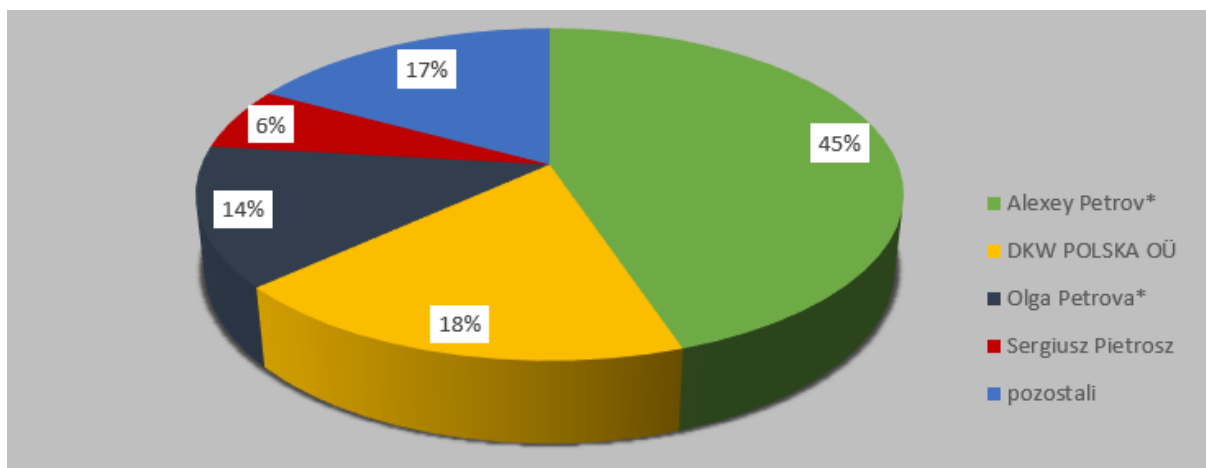
5. *Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki RESBUD SE na dzień przekazania raportu kwartalnego.*

Powyższe dane są wykazane wraz ze wskazaniem liczby posiadanych akcji przez podmioty, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA oraz wskazaniem zmian w strukturze własności Spółki RESBUD SE w okresie od przekazania poprzedniego raportu.

Struktura akcjonariatu (posiadanie akcji bezpośrednio i pośrednio) na dzień przekazania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartały 2023 roku:

AKCJONARIUSZ			
<i>Imię i nazwisko/ Nazwa spółki</i>	<i>Liczba akcji</i>	<i>Liczba głosów</i>	<i>% udział w ogólnej liczbie głosów</i>
Alexey Petrov*	141 555 462	141 555 462	44,87 %
DKW POLSKA OÜ	57 995 627	57 995 627	18,38 %
Olga Petrova*	42 826 283	42 826 283	13,57 %
Sergiusz Pietrosz	19 383 047	19 383 047	6,14 %
pozostali	53 733 265	53 733 265	17,04 %
Razem	315 493 684	315 493 684	100%

*razem z podmiotami zależnymi



Struktura akcjonariatu nie zmieniła się w stosunku do danych za rok 2022. Zmieniono sposób prezentacji struktury akcjonariatu, uwzględniając dane o podmiotach zależnych akcjonariuszy.

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 Emitenta, zgodnie z posiadanymi przez Spółkę RESBUD SE informacjami, na dzień przekazania raportu za trzy kwartały 2023r wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego.

Imię i nazwisko	Funkcja	Liczba posiadanych akcji na dzień przekazania raportu na koniec 2022 (posiadanie bezpośrednie)	Zmiana stanu posiadania (+/- liczba akcji)	Liczba posiadanych akcji na dzień przekazania raportu za III kwartały 2023 (posiadanie bezpośrednie)
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 wierzytelności Spółki RESBUD SE lub jego jednostek zależnych.*

Wg wiedzy Spółki RESBUD SE, na dzień publikacji niniejszego raportu za III 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.

9. *Informacje o zawarciu przez Spółkę RESBUD SE lub jednostkę od niego 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 Emitenta.*

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 i Spółki RESBUD SE w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń jej dotyczących.*

- ✓ Pozyskanie nowych kontrahentów przez spółki zależne,
- ✓ Sprzedaż rosyjskiego aktywa Energokomplekt OOO,
- ✓ Zakup 2 spółek uzbeckich,
- ✓ Zakończenie procedury zmiany depozytu macierzystego,
- ✓ Kontynuacja procedury dopuszczenia do obrotu na GPW w Warszawie akcji wyemitowanych w ramach emisji bonusowej,
- ✓ Konieczność dokonania odpisów na rosyjskie aktywo, co spowodowało ujemny wynik finansowy Spółki oraz Grupy,

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy RESBUD w III kwartale 2023r. wyniosły 15.781 tys. PLN i są niższe w porównaniu do tego samego okresu roku ubiegłego.

Na spadek przychodów w odniesieniu do porównywalnego okresu ubiegłego roku miał wpływ przede wszystkim zbycie rosyjskiego aktywa spółki Energokomplekt OOO i nabycie spółek Grid Solutions LLC oraz United Grid Solutions LLC i pośrednio udziałów w spółce ELEKTRQISHLOQQURILISH JSC. Wspomniana spółka w ramach prywatyzacji została sprzedana, w części akcje zostały przejęte przez pracowników w części sprzedane do United Grid Solutions LLC i Grid Solutions LLC. W okresie transformacji ELEKTRQISHLOQQURILISH JSC osiągała niższe wyniki na sprzedaży niż w latach poprzednich. Przewidywany na koniec roku wynik na sprzedaży będzie kilkadziesiąt procent wyższy niż roku 2022.

Wynik na działalności operacyjnej

W okresie sprawozdawczym Grupa RESBUD wykazała stratę na działalności operacyjnej w wysokości – 39.462 tys. PLN. Wpływ wynik miały przede wszystkim zachowane należne odsetki od pożyczek otrzymanych, różnice kursowe oraz strata na sprzedaży udziałów rosyjskiej firmy Energokomplekt OOO z siedzibą w Jekaterynburgu. Pomimo, iż sankcje nie obejmowały branży oraz samej rosyjskiej spółki, to głównie ograniczenia przepływów pieniężnych spowodowały wymuszenie koncepcji pozbycia się udziałów rosyjskiego podmiotu.

EBITDA

Wynik EBITDA, rozumiany jako wynik na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację w III kwartale 2023 roku wyniósł - 38.942 tys. PLN, był on zdecydowanie niższy od osiągniętego wyniku w III kwartale roku ubiegłego.

Wynik EBITDA, za III kwartał 2023 roku w wysokości – 38.942 tys PLN był spowodowany dokonanyimi odpisami na sprzedane aktywo oraz wynikami zakupionych spółek.

Rentowność EBITDA liczona jako EBITDA/przychody ze sprzedaży w III kwartale 2023 roku osiągnęła wartość ujemną . W rachunku narastającym za 3 miesiące 2022 roku wyniosła 3,9%.

Wynik netto

W III kwartale 2023 roku Grupa RESBUUD osiągnęła stratę netto w wysokości 39.462 tys. PLN, podczas gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego zrealizowała zysk na poziomie 11.813 tys PLN.

Znaczący spadek zysku netto r/r. spowodowany jest czynnikami wymienionymi powyżej.

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 30 września 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.

Realizacja w ramach sprzedaży za III kw. 2023r.

W okresie sprawozdawczym, jak i do dnia publikacji niniejszego raportu za III kwartał 2023r. Spółka RESBUD SE, w ramach prowadzonej działalności , zrealizowała przychody w wysokości 15.781 tys. PLN.

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

W okresie sprawozdawczym, jak i do dnia publikacji niniejszego raportu za III kwartał 2023 roku, Spółka RESBUD SE dokonała całkowitej spłaty zobowiązań wobec Energokomplekt OOO, spółka zależna Conpol Sp. z o.o. dokonała częściowej spłaty pożyczki udzielonej przez podmiot powiązany Energokomplekt OOO.

Informacja w ramach obrotu nieruchomości

W okresie sprawozdawczym za III kwartał 2023 roku oraz do dnia publikacji niniejszego raportu, Spółka RESBUD SE oraz spółki zależne, należące do Grupy RESBUD poprzez udziały w ELEKTRQISHLOQQURILISH JSC stały się współwłaścicielami nieruchomości posiadanych przez w/w spółkę na terenie Uzbekistanu .

Informacja w ramach działalności B+R

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

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

1. Zarząd Resbud SE zrealizował plan sprzedaży rosyjskiego aktywa tj. Energokomplekt OOO. Spółka oraz spółka zależna Conpol Sp. z o.o. zawarły umowę, na mocy której nabyły 100% udziałów w spółkach GRID SOLUTIONS LLC z siedzibą w Taszkencie oraz UNITED GRID SOLUTIONS LLC z siedzibą w Taszkencie, posiadających pakiet kontrolny spółki ELEKTRQISHLOQQURILISH JSC z siedzibą w Taszkencie, Republika Uzbekistanu, tj. 95 144 akcje reprezentujące 58,41% w kapitale zakładowym spółki ELEKTRQISHLOQQURILISH JSC z siedzibą w Taszkencie. Nabycie udziałów w spółkach uzbeckich nastąpiło z chwilą podpisania umowy. Tytułem zapłaty ceny za nabywane udziały Spółka oraz Conpol Sp. z o.o. przeniósł na zbywającego, tj. URAL POWER ENGINEERING CONSTRUCTION COMPANY – 100% udziałów spółki zależnej ENEGROKOMPLEKT OOO wchodzącej w skład Grupy RESBUD, a ponadto zobowiązane są do dokonania dopłaty pieniężnej w maksymalnej wysokości równej 9.990.000 USD w terminie do dnia 5 stycznia 2025 roku.
2. Zawarcie transakcji spowodowało wyłączenie spółki ENEGROKOMPLEKT OOO z Grupy RESBUD, przy jednoczesnym nabyciu przez Emitenta w sposób pośredni pakietu większościowego spółki ELEKTRQISHLOQQURILISH JSC z siedzibą w Taszkencie.
3. W dniu 15 września 2023 roku została zawarta umowa przez spółkę zależną od Emitenta, tj. ELEKTRQISHLOQQURILISH JSC z siedzibą w Taszkencie (Wykonawca) ze spółką „HEX Solar” LLC z siedzibą w Chinach (Zamawiający) umowy na wykonanie prac w ramach projektu „Budowa linii napowietrznej 220 kV Podstacji „Sherabad-2” – podstacja „Surkhan-500” („Umowa”). Łączna wartość Umowy wynosi 16 008 158 957 sum (5.762.937,22 PLN). Termin realizacji kontraktu

określony został na dzień 30 listopada 2023 roku. Warunki Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Realizacja ww. Umowy stanowi znaczący udział w portfolio zamówień realizowanych przez Grupę RESBUD SE oraz ma wpływ na utrzymanie bieżących i zwiększenie przyszłych przychodów i wyników Grupy RESBUD SE.

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

1. Wzrost o 42% w relacji wrzesień 2022 i wrzesień 2023 r. poziomu sprzedaży w spółce zależnej Uniwersim Sp. z o.o.,
2. Kontrakty zawarte przez spółkę "Elektrqishloqqurilish" JSC, dające możliwość uzyskania kilkudziesięcio-procentowego wzrostu przychodów jak i zysków spółki,
3. Zawarcie umowy na wykonawstwo robót budowlanych ze szwajcarską spółką VASILIANA,
4. Utworzenie spółki celowej dla realizacji budowy obiektów mieszkalnych o powierzchni 22.000m² PUM,

Podpisy:

Krzysztof Długosz

Prezes Zarządu RESBUD SE

Joanna Dyja

Członek Zarządu RESBUD SE

Krzysztof Błania

SH TAX Sp. z o.o.