



2022



Informacja dodatkowa

DL INVEST GROUP PM S.A.

Sporządzone na dzień I za okres zakończony 31 grudnia 2022 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM								
Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne		Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				Oprogramowanie	Pozostałe			
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu	0,00	0,00	121 600,16	0,00	0,00	0,00	121 600,16
2.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	121 600,16	0,00	0,00	0,00	121 600,16
3.	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	0,00	64 850,16	0,00	0,00	0,00	64 850,16
4.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	33 099,96	0,00	0,00	0,00	33 099,96
4.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0,00	0,00	33 099,96	0,00	0,00	0,00	33 099,96
5.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	97 950,12	0,00	0,00	0,00	97 950,12
6.	Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	56 750,00	0,00	0,00	0,00	56 750,00
				56 750,00				
7.	Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	23 650,04	0,00	0,00	0,00	23 650,04
				23 650,04				

Spółka nie ponosiła kosztów prac rozwojowych w roku 2022 oraz 2021.

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W POPRZEDNIM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM								
Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne		Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				Oprogramowanie	Pozostałe			
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu	0,00	0,00	71 600,16	0,00	0,00	0,00	71 600,16
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
2.1.	- nabycie	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Wartość brutto - przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	121 600,16	0,00	0,00	0,00	121 600,16
6.	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	0,00	56 750,16	0,00	0,00	0,00	56 750,16
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	8 100,00	0,00	0,00	0,00	8 100,00
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0,00	0,00	8 100,00	0,00	0,00	0,00	8 100,00
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	64 850,16	0,00	0,00	0,00	64 850,16
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	14 850,00	0,00	0,00	0,00	14 850,00
				14 850,00				
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	56 750,00	0,00	0,00	0,00	56 750,00
				56 750,00				

2. ŚRODKI TRWAŁE

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							
Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu	0,00	0,00	396 819,09	1 589 169,00	331 900,28	2 317 888,37
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	1 544 691,57	48 000,00	1 592 691,57
2.1.	- nabycie	0,00	0,00	0,00	295 565,42	48 000,00	343 565,42
2.2.	- zawarcie umowy leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	1 249 126,15	0,00	1 249 126,15
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	967 966,17	0,00	967 966,17
3.1.	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	967 966,17	0,00	967 966,17
4.	Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne			48 000,00	0,00	-48 000,00	0,00
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	444 819,09	2 165 894,40	331 900,28	2 942 613,77
6.	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	0,00	254 554,51	835 010,53	214 421,47	1 303 986,51
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	35 844,84	456 916,01	33 107,76	525 868,61
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0,00	0,00	35 844,84	456 916,01	33 107,76	525 868,61
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	560 333,97	0,00	560 333,97
8.1.	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	560 333,97	0,00	560 333,97
9.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	290 399,35	731 592,57	247 529,23	1 269 521,15
10.	Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	142 264,58	754 158,47	117 478,81	1 013 901,86
11.	Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	154 419,74	1 434 301,83	84 371,05	1 673 092,62

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH W POPRZEDNIM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							
Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu	0,00	0,00	385 619,09	1 486 410,16	323 850,28	2 195 879,53
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	11 200,00	120 648,84	8 050,00	139 898,84
2.1.	- nabycie	0,00	0,00	11 200,00	0,00	8 050,00	19 250,00
2.3.	- zawarcie umowy leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	120 648,84	0,00	120 648,84
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	17 890,00	0,00	17 890,00
3.1.	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	17 890,00	0,00	17 890,00
4.	Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	396 819,09	1 589 169,00	331 900,28	2 317 888,37
6.	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	0,00	221 789,68	541 259,48	172 683,50	935 732,66
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	32 764,83	311 641,05	41 737,97	386 143,85
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0,00	0,00	32 764,83	311 641,05	41 737,97	386 143,85
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	17 890,00	0,00	17 890,00
8.1.	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	17 890,00	0,00	17 890,00
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne						0,00
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	254 554,51	835 010,53	214 421,47	1 303 986,51
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	163 829,41	945 150,68	151 166,78	1 260 146,87
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	142 264,58	754 158,47	117 478,81	1 013 901,86

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

- W okresie sprawozdawczym Spółka korzystała z lokalu biurowego używanego na podstawie umowy najmu nieruchomości będącej własnością Spółki zależnej DL Invest Group XXI Sp. z o.o.

Spółka poniosła w 2022 roku 816.374,72 zł kosztów najmu tej powierzchni.

Zarówno w 2021 roku jak i 2022 roku nie wystąpiły przesłanki trwałej utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Nakłady poniesione na niefinansowe aktywa trwałe (w tym nakłady na ochronę środowiska)

NAKLADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2022	31.12.2021
1.	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	343 565,42	1 918 210,66
1.1.	- poniesione w roku	343 565,42	1 918 210,66
1.2.	- planowane na rok następny	0,00	0,00
2.	w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
2.1.	- poniesione w roku	0,00	0,00
2.2.	- planowane na rok następny	0,00	0,00
	Razem	343 565,42	1 918 210,66

3. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM								
Lp	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Aktywa finansowe			Inne inwestycje długoterminowe	Razem
				w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	w pozostałych jednostkach		
1.	Wartość bilansowa na początek okresu	0,00	0,00	403 683 522,60	0,00	114 754,07	0,00	403 798 276,67
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	247 578 345,93	0,00	10 276 602,05	0,00	267 436 833,26
2.1.	- nabycie / udzielenie pożyczki	0,00	0,00	249 065 324,80	0,00	4 601 648,48	0,00	253 666 973,28
2.2.	- odsetki naliczone	0,00	0,00	13 232 917,43	0,00	536 942,55	0,00	13 769 859,98
2.3.	- inne (przeksięgowanie pomiędzy kontami reklasyfikacja pożyczki)	0,00	0,00	-5 138 011,02	0,00	5 138 011,02	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	166 352 314,11	0,00	1 515 744,61	0,00	167 868 058,72
3.1.	- sprzedaż	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
3.2.	- wykup / spłata pożyczki	0,00	0,00	163 537 118,40	0,00	1 508 511,09	0,00	165 045 629,49
3.3.	- spłata odsetek od pożyczki	0,00	0,00	2 800 195,71	0,00	0,00	0,00	2 800 195,71
3.4.	- inne (krótkoterminowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	7 233,52	0,00	7 233,52
4.	Przemieszczenia wewnętrzne / przekwalifikowanie	0,00	0,00	3 180 325,66	0,00	-3 180 325,66	0,00	0,00
5.	Wartość bilansowa na koniec okresu	0,00	0,00	488 089 880,08	0,00	5 695 285,85	0,00	503 367 051,21

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH W POPRZEDNIM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM								
Lp	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Aktywa finansowe			Inne inwestycje długoterminowe	Razem
				w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	w pozostałych jednostkach		
1.	Wartość bilansowa na początek okresu	0,00	0,00	311 687 560,89	0,00	12 864 528,65	0,00	324 552 089,54
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	237 929 558,57	0,00	2 158 656,72	0,00	240 088 215,29
2.1.	- nabycie / udzielenie pożyczki	0,00	0,00	228 428 041,73	0,00	1 798 651,79	0,00	230 226 693,52
2.5.	- odsetki naliczone	0,00	0,00	9 501 516,84	0,00	360 004,93	0,00	9 861 521,77
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	160 653 493,16	0,00	188 535,00	0,00	160 842 028,16
3.1.	- sprzedaż	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
3.2.	- wykup / spłata pożyczki	0,00	0,00	158 483 913,19	0,00	160 000,00	0,00	158 643 913,19
3.5.	- spłata odsetek od pożyczki	0,00	0,00	2 129 579,97	0,00	0,00	0,00	2 129 579,97
3.7.	- inne (przekwalifikowanie na inwestycje krótkoterminowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	28 535,00	0,00	28 535,00
4.	Przemieszczenia wewnętrzne / przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wartość bilansowa na koniec okresu	0,00	0,00	388 963 626,30	0,00	14 834 650,37	0,00	403 798 276,67

Poniższa tabela przedstawia strukturę powiązań udzielonych pożyczek w pozostałych jednostkach.

Pożyczkobiorca	Powiązanie kapitałowe	Powiązanie osobowe	Oprocentowanie
DL INVEST GROUP DOMINIK LESZCZYŃSKI (dawniej Consulting Capital Investment)	DL INVEST GROUP PM S.A. brak zaangażowania kapitałowego	osobowe, Prezes Zarządu Dominik Leszczyński	4% stałe
GAG	DL INVEST GROUP PM S.A. brak zaangażowania kapitałowego	osobowe, Prezes Zarządu Dominik Leszczyński	4% stałe
LT CONSULTING POLSKA (DL SPACE)	DL INVEST GROUP PM S.A. brak zaangażowania kapitałowego	osobowe, Prezes Zarządu Dominik Leszczyński	4% stałe
LT CONSULTING POLSKA II (dawniej Global III)	DL INVEST GROUP PM S.A. brak zaangażowania kapitałowego	osobowe, Prezes Zarządu Dominik Leszczyński	4% stałe
MBT Sp. z o.o.	DL INVEST GROUP PM S.A. brak zaangażowania kapitałowego	brak	WIBOR 3M+ marża
Maciej Sitkiewicz	DL INVEST GROUP PM S.A. brak zaangażowania kapitałowego	brak	3% stała
Dominik Leszczyński	beneficjent rzeczywisty w Grupie DL Invest	beneficjent rzeczywisty w Grupie DL Invest	4% stałe

Wysokość pożyczek udzielonych wraz z odsetkami na dzień 31.12.2022 wynosi 7 342 104,93 zł

Wysokość pożyczek udzielonych wraz z odsetkami na dzień 31.12.2021 wynosiła 5 221 934,83 zł

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM						
Lp	Wyszczególnienie	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	130 057 127,62	0,00	273 626 394,98	0,00	403 683 522,60
2.	Zwiększenia (tytuły):	703 980,00	0,00	261 594 262,23	0,00	262 298 242,23
2.1.	- nabycie	703 980,00	0,00	0,00	0,00	703 980,00
2.2.	- udzielenie pożyczki	0,00	0,00	248 361 344,80	0,00	248 361 344,80
2.3.	- aktualizacja wartości ujęta w kapitale z aktualizacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	- wycena ujęta w rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	- odsetki naliczone	0,00	0,00	13 232 917,43	0,00	13 232 917,43
3.	Zmniejszenia (tytuły):	15 000,00	0,00	181 057 210,41	0,00	181 072 210,41
3.1.	- sprzedaż	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
3.2.	- wykup / spłata pożyczki	0,00	0,00	163 537 118,40	0,00	163 537 118,40
3.3.	- aktualizacja wartości ujęta w kapitale z aktualizacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	- wycena ujęta w rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.	- spłata odsetek od pożyczki	0,00	0,00	2 800 195,71	0,00	2 800 195,71
3.6.	- odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.	- przemieszczenie pożyczek	0,00	0,00	14 719 896,30	0,00	14 719 896,30
4.	Przemieszczenia wewnętrzne / przekwalifikowanie	0,00	0,00	3 180 325,66	0,00	3 180 325,66
5.	Wartość na koniec okresu	130 746 107,62	0,00	357 343 772,46	0,00	488 089 880,08

Jednostki powiązane osobowo zostały wykazane w pozycji 2.2 tabeli w kwocie 5 459 937,80 zł.

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH W POPRZEDNIM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM						
Lp	Wyszczególnienie	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	130 026 076,62	0,00	181 661 484,27	0,00	311 687 560,89
2.	Zwiększenia (tytuły):	71 051,00	0,00	237 858 507,57	0,00	237 929 558,57
2.1.	- nabycie	71 051,00	0,00	0,00	0,00	71 051,00
2.2.	- udzielenie pożyczki	0,00	0,00	228 356 990,73	0,00	228 356 990,73
2.5.	- odsetki naliczone	0,00	0,00	9 501 516,84	0,00	9 501 516,84
3.	Zmniejszenia (tytuły):	40 000,00	0,00	160 613 493,16	0,00	160 653 493,16
3.1.	- sprzedaż	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
3.2.	- wykup / spłata pożyczki	0,00	0,00	158 483 913,19	0,00	158 483 913,19
3.5.	- spłata odsetek od pożyczki	0,00	0,00	2 129 579,97	0,00	2 129 579,97
4.	Przemieszczenia wewnętrzne / przekwalifikowanie					0,00
5.	Wartość na koniec okresu	130 057 127,62	0,00	258 906 498,68	0,00	388 963 626,30

4. AKTYWA FINANSOWE

PODZIAŁ AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							
Lp	Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe będące instrumentami zabezpieczającymi (rachunkowość zabezpieczeń)	Razem
1.	Aktywa finansowe długoterminowe	0,00	363 039 008,31	0,00	0,00	0,00	363 039 008,31
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	357 343 772,46	0,00	0,00	0,00	357 343 772,46
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	357 343 772,46	0,00	0,00	0,00	357 343 772,46
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	5 695 235,85	0,00	0,00	0,00	5 695 235,85
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	5 695 235,85	0,00	0,00	0,00	5 695 235,85
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Aktywa finansowe krótkoterminowe (bez środków pieniężnych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Aktywa finansowe ogółem, w tym:	0,00	363 039 008,31	0,00	0,00	0,00	363 039 008,31
3.1.	wycenione w wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	wycenione w skorygowanej cenie nabycia	0,00	363 039 008,31	0,00	0,00	0,00	363 039 008,31
3.3.	wycenione w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PODZIAŁ AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH W POPRZEDNIM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							
Lp	Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe będące instrumentami zabezpieczającymi (rachunkowość zabezpieczeń)	Razem
1.	Aktywa finansowe długoterminowe	0,00	273 741 099,05	0,00	0,00	0,00	273 741 099,05
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	258 906 498,68	0,00	0,00	0,00	258 906 498,68
	- udzielone pożyczki	0,00	258 906 498,68	0,00	0,00	0,00	258 906 498,68
1.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	14 834 600,37	0,00	0,00	0,00	14 834 600,37
	- udzielone pożyczki	0,00	14 834 600,37	0,00	0,00	0,00	14 834 600,37
2.	Aktywa finansowe krótkoterminowe (bez środków pieniężnych)	0,00	28 242,18	0,00	0,00	0,00	28 242,18
2.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	28 242,18	0,00	0,00	0,00	28 242,18
	- udzielone pożyczki	0,00	28 242,18	0,00	0,00	0,00	28 242,18
3.	Aktywa finansowe ogółem, w tym:	0,00	273 769 341,23	0,00	0,00	0,00	273 769 341,23
3.1.	wycenione w wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	wycenione w skorygowanej cenie nabycia	0,00	273 769 341,23	0,00	0,00	0,00	273 769 341,23
3.3.	wycenione w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

POŻYCZKI UDZIELONE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY						
Lp	Wyszczególnienie	Wartość pożyczki przypadająca do spłaty:				Razem
		do roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Pożyczki udzielone długoterminowe	0,00	0,00	0,00	363 039 008,31	363 039 008,31
1.1.	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	357 343 772,46	357 343 772,46
	w tym odsetki	0,00	0,00	0,00	24 749 754,88	
1.2.	- w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	5 695 235,85	5 695 235,85
	w tym odsetki	0,00	0,00	0,00	1 967 787,07	
2.	Pożyczki udzielone krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	- w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	363 039 008,31	363 039 008,31

5. ZAPASY

Nie występują

6. ŚRODKI PIENIĘŻNE

ŚRODKI PIENIĘŻNE			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2022	31.12.2021
1.	Środki pieniężne w kasie	48 655,23	828,55
2.	Środki pieniężne na rachunku, w tym:	29 511 421,29	20 195 178,22
2.1.	środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	7 272,60	61 017,73
	Razem	29 560 076,52	20 196 006,77

7. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY							
Lp	Wyszczególnienie	na koniec okresu			na początek okresu		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa należności	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa należności
1.	Należności od jednostek powiązanych	107 192 178,59	0,00	107 192 178,59	66 060 218,81	0,00	66 060 218,81
1.1.	- z tytułu dostaw i usług	106 826 503,07	0,00	106 826 503,07	65 614 786,76	0,00	65 614 786,76
1.2.	- inne	365 675,52	0,00	365 675,52	445 432,05	0,00	445 432,05
2.	Należności od pozostałych jednostek	12 413 549,17	1 271 287,87	11 142 261,30	8 708 556,97	750 121,35	7 958 435,62
2.1.	- z tytułu dostaw i usług	3 084 435,32	1 271 287,87	1 813 147,45	4 867 770,98	750 121,35	4 117 649,63
2.2.	- z tytułu podatku CIT	3 459 910,00	0,00	3 459 910,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	- inne	5 869 203,85	0,00	5 869 203,85	3 840 785,99	0,00	3 840 785,99
	Razem	119 605 727,76	1 271 287,87	118 334 439,89	74 768 775,78	750 121,35	74 018 654,43

Na dzień 01.01.2022 stan odpisów na należności wynosił 750 121,35 zł w ciągu roku nastąpiło zwiększenie o 521 160,52 zł,

8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

SPECYFIKACJA ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH					
Lp	Wyszczególnienie	na dzień			
		31.12.2022		31.12.2021	
		długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 280 357,00	0,00	3 377 278,00	0,00
2.	Ubezpieczenia majątku trwałego i obrotowego	0,00	48 918,50	0,00	96 746,06
3.	Nakłady na nowe inwestycje	0,00	0,00	0,00	498 489,90
4.	Licencje IT	9 624,48	72 493,41	0,00	0,00
4.	Eset Endpoint + inne	4 022,78	0,00	7 675,38	56 444,71
5.	Prowizja od kredytu	2 633 546,37	0,00	0,00	0,00
6.	Koszty poniesione na infrastrukturę drogową - planowane do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	7 841 838,81
8.	Ubezpieczenie GW	6 171,29	0,00	0,00	0,00
7.	Roboty budowlane - Wrocławska	0,00	0,00	0,00	417 464,35
10.	Prowizja od kredytu	0,00	60 000,00	0,00	0,00
11.	Zaliczki na usługi	0,00	6 389 040,69	0,00	0,00
12.	Korekta VAT 90 dni	0,00	783 876,00	0,00	0,00
	Razem	4 933 721,92	7 354 328,60	3 384 953,38	8 910 983,83

9. KAPITAŁ PODSTAWOWY

KAPITAŁ PODSTAWOWY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2022	31.12.2021
1.	Liczba akcji	2 000 000,00	2 000 000,00
2.	Wartość nominalna 1 akcji	50,00	50,00
3.	Kapitał podstawowy	100 000 000,00	100 000 000,00

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY					
Lp	Seria / emisja Rodzaj akcji / udziałów (zwykłe / imienne)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji
1.	Seria A akcje imienne uprzywilejowane co do głosu	Na jedną akcję dwa głosy	65 666,00	3 283 300,00	26 września 2012
2.	Seria B akcje imienne uprzywilejowane co do głosu	Na jedną akcję dwa głosy	1 132 869,00	56 643 450,00	26 września 2012
3.	Seria C akcje zwykłe nieuprzywilejowane	nie dotyczy	259 763,00	12 988 150,00	26 września 2012
4.	Seria D akcje zwykłe nieuprzywilejowane	nie dotyczy	541 702,00	27 085 100,00	26 września 2012
	Razem		2 000 000,00	100 000 000,00	

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY					
Lp	Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału podstawowego	Liczba głosów	% ogólnej liczby głosów
1.	DL Invest Group SA akcje serii A	59 677	2,98%	119 354	3,73%
2.	DL Invest Group SA akcje serii B	1 131 637	56,58%	2 263 274	70,76%
3.	na okaziciela akcje serii A	5 989	0,30%	11 978	0,37%
4.	na okaziciela akcje serii B	1 232	0,06%	2 464	0,08%
5.	na okaziciela akcje serii C	259 763	12,99%	259 763	8,12%
6.	na okaziciela akcje serii D	541 702	27,09%	541 702	16,94%
Razem		2 000 000	100,00%	3 198 535	100,00%

Według stanu na 31 grudnia 2022 roku wszystkie akcje na okaziciela są w posiadaniu DL Invest Group S.A.

10. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							
Lp	Wyszczególnienie	Rezerwy na:					Rezerwy ogółem
		skutki toczących się postępowań sądowych	straty z transakcji gosp. w toku	naprawy gwarancyjne	restrukturyzację	inne	
1.	Stan rezerw na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	405 330,26	405 330,26
2.	Zwiększenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	- rezerwy utworzone w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	- rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan rezerw na koniec okresu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	405 330,26	405 330,26
4.1.	- długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	405 330,26	405 330,26

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW W POPRZEDNIM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							
Lp	Wyszczególnienie	Rezerwy na:					Rezerwy ogółem
		skutki toczących się postępowań sądowych	straty z transakcji gosp. w toku	naprawy gwarancyjne	restrukturyzację	inne	
1.	Stan rezerw na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	405 330,26	405 330,26
2.	Zwiększenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	- rezerwy utworzone w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	- rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan rezerw na koniec okresu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	405 330,26	405 330,26
4.1.	- długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	405 330,26	405 330,26

11. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM					
Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe będące instrum. zabezp. (rachunkowość zabezpieczeń)	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	260 024 286,66	260 024 286,66
1.1.	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	191 769 570,93	191 769 570,93
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	191 769 570,93	191 769 570,93
1.2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	68 254 715,73	68 254 715,73
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	40 137 004,36	40 137 004,36
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	27 000 000,00	27 000 000,00
	- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	1 117 711,37	1 117 711,37
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	93 517 627,16	93 517 627,16
2.1.	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	4 084,42	4 084,42
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	4 084,42	4 084,42
2.1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	93 513 542,74	93 513 542,74
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	75 478 198,22	75 478 198,22
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	17 783 889,76	17 783 889,76
	- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	251 454,76	251 454,76
3.	Zobowiązania finansowe ogółem, w tym:	0,00	0,00	353 541 913,82	353 541 913,82
3.1.	wycenione w wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	wycenione w skorygowanej cenie nabycia	0,00	0,00	353 541 913,82	353 541 913,82

PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH W POPRZEDNIM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM					
Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe będące instrum. zabezp. (rachunkowość zabezpieczeń)	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	123 291 889,14	123 291 889,14
1.1.	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	56 510 466,15	56 510 466,15
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	56 510 466,15	56 510 466,15
1.2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	66 781 422,99	66 781 422,99
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	44 884 570,81	44 884 570,81
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	21 225 412,22	21 225 412,22
	- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	671 439,96	671 439,96
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	80 559 285,70	80 559 285,70
2.1.	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	381 204,39	381 204,39
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	381 204,39	381 204,39
2.1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	80 178 081,31	80 178 081,31
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	27 778 301,46	27 778 301,46
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	52 158 944,42	52 158 944,42
	- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	240 835,43	240 835,43
3.	Zobowiązania finansowe ogółem, w tym:	0,00	0,00	203 851 174,84	203 851 174,84
3.1.	wycenione w wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	wycenione w skorygowanej cenie nabycia	0,00	0,00	203 851 174,84	203 851 174,84

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM					
Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe będące instrumentami zabezpieczającymi (rachunkowość zabezpieczeń)	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem
1.	Zobowiązania finansowe na początek okresu	0,00	0,00	203 851 174,84	203 851 174,84
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	242 398 972,00	242 398 972,00
2.1.	- zaciągnięcie	0,00	0,00	99 941 690,04	99 941 690,04
2.2.	- przeszacownie odniesione na koszty finansowe, w tym różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	- przeszacowanie odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	- odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	- zmiana kategorii zobowiązania	0,00	0,00		0,00
2.6.	- przemieszczenia na pożyczkach wewnątrz grupowych	0,00	0,00	142 457 281,96	142 457 281,96
2.7.	- nabycie spółki zależnej	0,00	0,00		0,00
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	92 708 229,02	92 708 229,02
3.1.	- zbycie / spłata	0,00	0,00	89 513 685,25	89 513 685,25
3.2.	- wygaśnięcie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	- przeszacownie odniesione na przychody finansowe, w tym różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	- przeszacowanie odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	3 194 543,77	3 194 543,77
3.5.	- odsetki spłacone wg efektywnej stopy procentowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.	- zmiana kategorii zobowiązania	0,00	0,00		0,00
3.7.	- inne zmiany	0,00	0,00	0,00	0,00
3.8.	- sprzedaż spółki zależnej	0,00	0,00		0,00
4.	Zobowiązania finansowe na koniec okresu	0,00	0,00	353 541 917,82	353 541 913,82

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH W POPRZEDNIM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM					
Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe będące instrumentami zabezpieczającymi (rachunkowość zabezpieczeń)	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem
1.	Zobowiązania finansowe na początek okresu	0,00	0,00	186 675 730,09	186 675 730,09
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	64 008 787,21	64 008 787,21
2.1.	- zaciągnięcie	0,00	0,00	54 041 038,84	54 041 038,84
2.2.	- przeszacownie odniesione na koszty finansowe, w tym różnice kursowe	0,00	0,00	7 500 962,90	7 500 962,90
2.4.	- odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej	0,00	0,00	2 466 785,47	2 466 785,47
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	46 833 342,46	46 833 342,46
3.1.	- zbycie / spłata	0,00	0,00	34 297 982,62	34 297 982,62
3.3.	- przeszacownie odniesione na przychody finansowe, w tym różnice kursowe	0,00	0,00	4 487 016,56	4 487 016,56
3.5.	- odsetki spłacone wg efektywnej stopy procentowej	0,00	0,00	7 094 121,36	7 094 121,36
3.7.	- inne zmiany			954 221,92	954 221,92
4.	Zobowiązania finansowe na koniec okresu	0,00	0,00	203 851 174,84	203 851 174,84

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I DŁUGOTERMINOWE WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU						
Lp	Wyszczególnienie	Wartość zobowiązania przypadająca do spłaty:				Zobowiązania ogółem
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	191 769 570,93	191 769 570,93
1.1.	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	191 769 570,93	191 769 570,93
	w tym odsetki				9 533 683,90	
2.	wobec pozostałych jednostek	93 513 542,74	28 121 795,79	0,00	40 137 004,36	161 772 342,89
2.1.	- kredyty i pożyczki	75 478 198,22	0,00	0,00	40 137 004,36	115 615 202,58
2.2.	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	17 783 889,76	27 000 000,00	0,00	0,00	44 783 889,76
2.3.	- inne zobowiązania finansowe	251 454,76	1 117 711,37	0,00	0,00	1 369 166,13
2.4.	- inne	0,00	4 084,42	0,00	0,00	4 084,42
	Razem	93 513 542,74	28 121 795,79	0,00	231 906 575,29	353 541 913,82

Rodzaj zobowiązania	Finansujący	Kwota zobowiązania wg stanu na 31.12.2022 (PLN)	Zabezpieczenie	Waluta	Oprocentowanie
Kredyt inwestycyjny	Silesia Bank SA	4 620 000,00	- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową - pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi w bankach Silesia oraz ING Bank Śląski - hipoteka umowna na nieruchomości położonej w Siewierzu KA1B/00046517/4, stanowiącej własność DL Invest Group II sp z o o	PLN	WIBOR 3 M + marża banku
Kredyt inwestycyjny	ING Bank Śląski S.A.	19 576 931,51	- Gwarancja udzielona przez BGK na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych nr 3/PLG-RGP/2020 w kwocie 17.600.000 PLN stanowiącej 80,00% przyznanej kwoty kredytu/kwoty zwiększenia kredytu na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące, tj. do dnia 25.09.2022 - oświadczenie o poddanie się egzekucji - hipoteka umowna na nieruchomości położonej w Psarach CZ1Z/00047792/1, stanowiąca własność Psary Invest III sp. z o o, - przelew wierzytelności z tytułu umów handlowych zawartych pomiędzy DL Invest Group PM S.A. a : DL IG XXIII, DL IG XXII, DL IG XXIII, DL IG XXX.	PLN	WIBOR 1 M + marża banku
Kredyt inwestycyjny	AION S.A.	45 135 607,11	-hipoteka umowna na nieruchomości położonej w Siewierzu CZ1Z/00047792/1, stanowiąca własność DL Invest Group II sp z o o - oświadczenie o poddaniu się egzekucji - pełnomocnictwo dp Rachunków Bankowych - umowa cesji Praw - umowa Gwarancji - umowa Podporządkowana - umowa zastawów	EUR	EURIBOR 1M+ marża banku
Kredyt inwestycyjny	HAITONG	42 000 000,00	-poręczenie -oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji -oświadczenie poręczyciela o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego -oświadczenie właściciela nieruchomości o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego -gwarancja BGK wraz z wekslem własnym na rzecz BGK wraz z deklaracją wekslową	PLN	zmienna - WIBOR + marża
Razem kredyty		111 332 538,62			
Pożyczka płynnościowa	Polski Fundusz Rozwoju S.A.	3 500 000,00	-	PLN	-
Razem pożyczki		3 500 000,00			
obligacje serie H	Obligatariusze	12 000 000,00	Hipoteka na Nieruchomości, oświadczenie z art.. 777.kpc		Wibor + marża
obligacje serie G	Obligatariusze	10 748 547,32	Seria niezabezpieczona, oświadczenie z art.. 777.kpc	EUR	oprocentowanie stałe
obligacje serii E	Obligatariusze	7 035 342,44	- cesje z umów pożyczek - oświadczenie o poddaniu się egzekucji	EUR	oprocentowanie stałe
obligacje serii F	Obligatariusze	15 000 000,00	- hipoteka na nieruchomości KA1B/00046693/1 należącej do Psary Invest IV Sp. z o.o. - oświadczenie o poddaniu się egzekucji	PLN	oprocentowanie stałe
Razem obligacje		44 783 889,76			

12. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Spółka minimalizuje ryzyko kredytowe, na które jest narażona poprzez dokonywanie transakcji handlowych i finansowych wyłącznie z kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności. Ponadto Spółka w sposób ciągły monitoruje zaległości klientów oraz dłużników w regulowaniu płatności, analizując ryzyko kredytowe indywidualnie lub w ramach poszczególnych klas aktywów określonych ze względu na ryzyko kredytowe (wynikające np. z branży, regionu lub struktury odbiorców).

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności (transakcje bieżące monitorowane w okresach tygodniowych) oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych aktualizowanych w okresach miesięcznych. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków (w tym zwłaszcza poprzez ocenę

zdolności pozyskania finansowania w postaci kredytów) oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków.

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

13. INNE INFORMACJE DOTYCZĄCE KAPITAŁÓW WŁASNYCH

a. Proponowany podział wyniku finansowego

Przychód netto bieżącego okresu w kwocie 2 767 096,19 PLN zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy Spółki.

PROPONOWANY PODZIAŁ WYNIKU FINANSOWEGO (ZYSK)		
Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Wynik finansowy:	2 767 096,19
1.1.	- wynik finansowy za bieżący okres sprawozdawczy	2 767 096,19
1.2.	- nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00
2.	Proponowany podział (tytuły):	2 767 096,19
2.1.	- dywidenda	0,00
2.2.	- przekazanie na kapitał zapasowy	2 767 096,19

14. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Sprzedaż Spółki w roku 2022 dotyczyła wyłącznie sprzedaży krajowej.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I USŁUG - STRUKTURA RZECZOWA			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	278 662 881,87	202 218 617,33
1.1.	- wyroby	0,00	0,00
1.2.	- usługi	278 662 881,87	202 218 617,33
	* generalne wykonawstwo	265 489 530,36	188 797 971,79
	* zarządzanie	5 371 227,91	3 987 169,14
	* komercjalizacja	6 322 881,47	7 744 444,49
	* pozostałe	1 479 242,13	1 689 031,91
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	813,01	1 589 723,58
2.1.	- towary	813,01	1 589 723,58
	Razem	278 663 694,88	203 808 340,91

15. PODATEK DOCHODOWY

a. Odroczonego podatek dochodowy

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO			
Lp	Tytuły różnic przejściowych - różnica pomiędzy podatkową a bilansowa wartością:	stan aktywa w bilansie na dzień	
		31.12.2022	31.12.2021
1.	wycena kredytów metodą skorygowanej ceny nabycia	0	1 299 766
2.	pozostałych rezerw	102 009	77 013
3.	naliczone odsetki od pożyczek otrzymanych	1 811 400	1 341 407
4.	odpis aktualizujący należności	99 493	0
5.	zobowiązań z tytułu wynagrodzeń oraz ZUS	107 223	55 518
6.	Straty podatkowe do rozliczenia w latach następnych	0	430 242
7.	Strata kapitałowa do rozliczenia w latach następnych	0	0
8.	Wycena obligacji	160 232	0
9.	Pozostałe różnice przejściowe	0	173 332
	Razem	2 280 357	3 377 278

REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO			
Lp	Tytuły różnic przejściowych - różnica pomiędzy podatkową a bilansowa wartością:	stan rezerwy w bilansie na dzień	
		31.12.2022	31.12.2021
1.	środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym	290 534	153 916
2.	naliczone odsetki od pożyczek udzielonych	5 085 880	3 513 045
3.	wycena kredytu	521 765	0
4.	Pozostałe różnice przejściowe	90 780	106 467
	Razem	5 988 958	3 773 428

b. Bieżący podatek dochodowy

ROZLICZENIE BIEŻĄCEGO PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY							
Lp	Wyszczególnienie	za okres					
		od 01.01 do 31.12.2022			od 01.01 do 31.12.2021		
		Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł
1.	Przychody i zyski w ewidencji	309 251 930,74	0,00	309 251 930,74	246 204 719,29	21 370 863,55	224 833 855,74
2.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od podatku (tytuły):	24 342 989,42	0,00	24 342 989,42	14 356 823,35	0,00	14 356 823,35
2.1.	- różnice kursowe	10 808 808,75	0,00	10 808 808,75	37 839,80	0,00	37 839,80
2.2.	- leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	- odwrócenie wyceny obligacji	0,00	0,00	0,00	4 461 423,78	0,00	4 461 423,78
2.4.	- naliczone a niezapłacone odsetki od pożyczek	10 248 564,65	0,00	10 248 564,65	9 501 521,59	0,00	9 501 521,59
2.5.	- inne	34 032,46	0,00	34 032,46	0,00	0,00	0,00
2.6.	- niezapłacone odszkodowania	3 251 583,56	0,00	3 251 583,56	356 038,18	0,00	356 038,18
3.	Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	- przychody z tytułu zapłaconych odszkodowań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	- przychody z tytułu zapłaconych odsetek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Razem przychody podatkowe (1-2+3)	284 908 941,32	0,00	284 908 941,32	231 847 895,94	21 370 863,55	210 477 032,39
5.	Koszty i straty w ewidencji	303 052 159,55	0,00	303 052 159,55	225 857 280,10	40 000,00	225 817 280,10
6.	Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (tytuły):	18 775 976,79	0,00	18 775 976,79	13 536 753,30	0,00	13 536 753,30
6.1.	- Amortyzacja	466 020,53	0,00	466 020,53	318 745,60	0,00	318 745,60
6.2.	- Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne	564 332,76	0,00	564 332,76	292 198,42	0,00	292 198,42
6.3.	- Odpisy aktualizujące	523 646,00	0,00	523 646,00	0,00	0,00	0,00
6.4.	- Inne	1 049 260,98	0,00	1 049 260,98	0,00	0,00	0,00
6.5.	- Odsetki naliczone a niezapłacone od pożyczek	5 671 573,62	0,00	5 671 573,62	4 270 885,99	0,00	4 270 885,99
6.6.	- Naliczone odsetki od obligacji i kredytu	843 324,86	0,00	843 324,86	5 830 717,78	0,00	5 830 717,78
6.7.	- Różnice kursowe od wyceny obligacji i kredytu	0,00	0,00	0,00	1 523 413,90	0,00	1 523 413,90
6.8.	- Koszty NKUP	103 129,38	0,00	103 129,38	971 554,58	0,00	971 554,58
6.9.	- Koszty operacyjne NKUP	0,00	0,00	0,00	116 490,45	0,00	116 490,45
6.10.	- Odwrócenie wyceny obligacji i kredytu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.11.	- PFRON	81 034,00	0,00	81 034,00	76 333,00	0,00	76 333,00
6.12.	- Odwrócenie wyceny	2 964 974,19	0,00	2 964 974,19	0,00	0,00	0,00
6.13.	- Różnice kursowe niezrealizowane	0,00	0,00	0,00	389,48	0,00	389,48
6.14.	- Koszty dotyczące samochodów (25%, 100%)	260 414,32	0,00	260 414,32	132 024,10	0,00	132 024,10
6.15.	- Koszty dotyczące białej listy	0,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00
	- Koszty egzekucyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Rezerwy	131 560,00	0,00	131 560,00	0,00	0,00	0,00
6.16.	- Koszty finansowania dłużnego ponad limit 2022	6 116 706,15	0,00	6 116 706,15	0,00	0,00	0,00
7.	Koszty podatkowe, nie będące kosztami księgowymi (tytuły):	0,00	0,00	0,00	460 939,08	0,00	460 939,08
7.1.	- Odsetki od Obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2.	- Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	129 095,42	0,00	129 095,42
7.3.	- Składki ZUS z poprzedniego okresu	0,00	0,00	0,00	134 195,54	0,00	134 195,54
7.4.	- Umowa (raty) leasingowe	0,00	0,00	0,00	197 648,12	0,00	197 648,12
8.	Limit kosztów finansowania dłużnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Razem koszty podatkowe (5-6-7+8)	284 276 182,76	0,00	284 276 182,76	212 781 465,88	40 000,00	212 741 465,88
10.	Dochód / strata (4-9)	632 758,56	0,00	632 758,56	19 066 430,06	21 330 863,55	-2 264 433,49
11.	Dochody wolne od opodatkowania (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Odliczenia od dochodu (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim):	0,00	0,00	0,00	1 774 058,49	1 774 058,49	0,00
12.1.	- straty podatkowe z lat ubiegłych	0	0,00	0	1 774 058,49	1 774 058,49	0,00
13.	Podstawa opodatkowania (10-11-12)	632 760	0	632 759	17 292 371	19 556 805	(2 264 433)
14.	Podatek dochodowy wg stawki	120 224	1	120 224	3 715 793	3 715 793	0
15.	Odliczenia od podatku	0	0	0	0	0	0
16.	Podatek należny (14-15)	120 224	1	120 224	3 715 793	3 715 793	0

16. KURSY WALUTOWE

KURSY WALUTOWE PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2022	31.12.2021
1.	EUR / PLN	4,6899	4,5994

17. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE

ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
1.	Pracownicy umysłowi	54	50
2.	Pracownicy fizyczni	0	0
3.	Pracownicy ogółem	54	50

18. WYNAGRODZENIA WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH. ZOBOWIĄZANIA WYNIKAJĄCE Z EMERYTUR I PODOBNYCH ŚWIADCZEŃ DLA BYŁYCH CZŁONKÓW TYCH ORGANÓW

WYNAGRODZENIA, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ NADZORUJĄCYCH			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
1.	Zarząd Spółki	919 152,00	474 400,00
2.	Rada Nadzorcza		0,00
	Razem	919 152,00	474 400,00

Dnia 1 stycznia 2016 roku Spółka udzieliła pożyczki Panu Dominikowi Leszczyńskiemu, Przewodniczącemu Rady Nadzorczej. Pożyczka została udzielona na okres 4 lat z oprocentowaniem stałym z terminem spłaty przypadającym na 18 lutego 2023. W dniu 18 lutego 2020 pożyczka została objęta przelewem wierzytelności w ramach zabezpieczenia obligacji seria E wyemitowanych przez Spółkę. Na dzień 31.12.2022 r. należność spółki z tego tytułu wynosi 3.813.068,72 zł

19. WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ

WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota za okres:	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
1.	Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	131 560,00	115 000,00
2.	Inne usługi atestacyjne	0,00	10 000,00
3.	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4.	Pozostałe usługi	0,00	0,00
5.	łącznie wynagrodzenie	131 560,00	125 000,00

20. UMOWY ZAWARTE PRZEZ SPÓŁKĘ NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Spółka nie zawarła żadnych umów, których skutki powinny być uwzględnione w bilansie, a nie zostały uwzględnione w bieżącym sprawozdaniu finansowym.

21. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - SPRZEDAŻ ORAZ NALEŻNOŚCI						
Lp	Wyszczególnienie	Przych. ze sprz. usług	Pozostałe przychody operacyjne	Należności długotermin. (wartość brutto)	Należności z tytułu dostaw i usług:	
					wartość brutto	Należności krótkotermin. pozostałe (wartość brutto)
1.	APISS INVEST SP. Z O.O.	213 699,86	8 546,84	0,00	489 390,06	2 477,29
2.	DL INVEST GROUP S.A.	540,00	814,81	0,00	9 941,85	814,81
3.	DL INVEST GROUP SP. Z O.O.	90 511,32	5 414,52	0,00	17 335,62	375,39
4.	B PROJEKT KATOWICE SP. Z O.O.	270,00	0,00	0,00	332,10	0,00
5.	DL Invest Group Energy Sp. z o.o.	540,00	35,71	0,00	992,25	642,00
6.	DL INVEST GROUP II SP. Z O.O.	540,00	2 580,52	0,00	2 307,12	814,81
7.	DL INVEST GROUP III SP. Z O.O.	78 289,08	7 799,52	0,00	9 056,52	623,73
8.	DL INVEST GROUP IV SP. Z O.O.	125 021,79	6 305,92	0,00	8 981,53	0,00
9.	DL INVEST GROUP V SP. Z O.O.	114 594,89	6 343,21	0,00	9 539,74	763,48
10.	DL INVEST GROUP VI SP. Z O.O.	679 585,46	15 661,33	0,00	135 972,16	265,57
11.	DL INVEST GROUP VII SP. Z O.O.	40 124,00	18 550,52	0,00	49 352,52	1 100,36
12.	DL INVEST GROUP VIII SP. Z O.O.	540,00	5 180,52	0,00	708,12	0,00
13.	DL INVEST GROUP IX SP. Z O.O.	88 259,20	6 715,41	0,00	9 833,55	44,99
14.	DL INVEST GROUP X SP. Z O.O.	1 154 469,24	84 256,53	0,00	209 911,55	72 351,82
15.	DL INVEST GROUP XI SP. Z O.O.	248 706,36	7 566,61	0,00	30 219,59	1 422,49
16.	DL INVEST GROUP XII SP. Z O.O.	139 376,03	5 274,32	0,00	822 258,11	0,00
17.	DL INVEST GROUP XIV SP. Z O.O.	509 021,91	36 701,90	0,00	97 238,38	442,72
18.	DL INVEST GROUP XVI SP. Z O.O.	710 215,85	7 809,72	0,00	22 327,56	0,00
19.	DL INVEST GROUP XXI SP. Z O.O.	7 011 763,71	43 301,93	0,00	100 338,24	651,33
20.	DL INVEST GROUP XXII SP. Z O.O.	26 848 373,21	64 854,31	0,00	11 715 641,68	10 689,24
21.	DL INVEST GROUP XXIII SP. Z O.O.	265 486,86	15 745,81	0,00	30 867,51	290,10
22.	DL INVEST GROUP XXVI SP. Z O.O.	262 743,22	33 470,09	0,00	28 868,21	0,00
23.	DL INVEST GROUP XXVII SP. Z O.O.	3 347 924,21	5 419,52	0,00	1 633 968,35	154,48
24.	DL INVEST GROUP XXVIII SP. Z O.O.	3 265 914,42	64 394,10	0,00	3 606 816,48	11 287,81
25.	DL INVEST GROUP XXX SP. Z O.O.	53 226 763,92	16 318,39	0,00	24 941 748,57	0,00
26.	DL INVEST GROUP XXXIII SP. Z O.O.	17 642 956,62	35 414,73	0,00	7 919 496,30	28 864,51
27.	DL INVEST GROUP XXXIV SP. Z O.O.	8 367 993,68	107 954,62	0,00	4 323 209,56	454,98
28.	DL INVEST GROUP XXXVI SP. Z O.O.	2 580 665,25	23 028,18	0,00	3 201 024,10	1 032,80
29.	DL INVEST GROUP XXXVII SP. Z O.O.	276 782,45	75 434,60	0,00	381 893,42	98 022,00
30.	DL INVEST GROUP XXXIX SP. Z O.O.	11 780 479,67	18 260,33	0,00	27 873,03	899,16
31.	DL INVEST GROUP XL SP. Z O.O.	31 304 301,49	2 114,81	0,00	1 863 188,09	14,49
32.	DL INVEST GROUP XLI SP. Z O.O.	35 451 995,68	29 000,61	0,00	15 798 462,83	4 870,92
33.	DL INVEST GROUP XLIII SP. Z O.O.	13 499 690,18	19 038,19	0,00	11 531 626,25	0,00
34.	DL INVEST GROUP XLV SP. Z O.O.	38 104 103,12	53 128,60	0,00	1 456 887,37	3 727,21
35.	DL INVEST GROUP L SP. Z O.O.	17 150 040,78	48 780,34	0,00	14 222 190,31	10 559,80
36.	Psary - Invest II Sp. z o.o.	2 551 364,73	304 938,86	0,00	2 072 017,43	50 977,95
37.	Pozostałe jednostki powiązane	233 028,18	140 081,54	0,00	44 687,01	61 039,28
	Razem	277 366 676,37	1 326 237,47		106 826 503,07	365 675,52

DL INVEST GROUP PM SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - ZAKUP ORAZ ZOBOWIĄZANIA						
Lp	Wyszczególnienie	Zakupy wykazane jako:				Zobowiązania krótkoterminowe
		koszty działalności	pozostałe koszty	aktywa obrotowe	aktywa trwałe	z tytułu dostaw i usług
1.	DL INVEST GROUP X SP. Z O.O. O	674 000,00	294 269,37	0,00	0,00	183 021,24
2.	DL INVEST GROUP XXI SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	0,00	539 508,83
3.	DL INVEST GROUP XXII SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	0,00	128 981,78
4.	DL INVEST GROUP XXVIII SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	0,00	629,49
5.	DL INVEST GROUP XXX SP. Z O.O.	0,00	80 219,55	0,00	0,00	200 488,72
6.	DL INVEST GROUP XXXIII SP. Z O.O.	0,00	9 800,00	0,00	0,00	4 725,76
7.	DL INVEST GROUP XXXIV SP. Z O.O.	0,00	17 757,01	0,00	0,00	6 261,40
8.	DL INVEST GROUP XXXV SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	0,00	2 640,67
9.	DL INVEST GROUP XXXVI SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	0,00	1 230,00
10.	DL INVEST GROUP XXXIX SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	0,00	17 271,04
11.	DL INVEST GROUP XL SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	0,00	124 972,41
12.	DL INVEST GROUP XLI SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	0,00	45 915,49
13.	DL INVEST GROUP XXIX SP. Z O.O.	1 123 342,00	0,00	0,00	0,00	667,21
14.	Pozostałe jednostki	296 657,20	18 107,45	0,00	0,00	42 034,89
	Razem	2 093 999,20	420 153,38	0,00	0,00	1 298 348,93

DL INVEST GROUP PM SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

INFORMACJE O TRANSAKCIACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA						
Lp	Wyszczególnienie	Pożyczki udzielone:			Pożyczki otrzymane:	
		długotermin. aktywa finansowe	krótkotermin. aktywa finansowe	przychody finansowe z tytułu odsetek	zobowiązania długotermin.	zobowiązania krótkotermin.
1.	APISS INVEST SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	2 822 267,67	0,00
2.	DL INVEST GROUP SP. Z O.O.	0,00	0,00	78 543,21	11 471 848,41	0,00
3.	B-Projekt sp. z o.o.	5 092,05	0,00	92,05	0,00	0,00
4.	DL INVEST GROUP S.A.	171 265,95	0,00	5 320,36	0,00	0,00
5.	DL INVEST GROUP ENERGY SP. Z O.O.	103,65	0,00	3,65	0,00	0,00
6.	DL INVEST GROUP II SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	123 656,46	0,00
7.	DL INVEST GROUP III SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	5 605 776,31	0,00
8.	DL INVEST GROUP IV SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	1 351 245,54	0,00
9.	DL INVEST GROUP V SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	5 325 975,84	0,00
10.	DL INVEST GROUP VI SP. Z O.O.	9 639 314,87	0,00	344 360,62	4 977 680,85	0,00
11.	DL INVEST GROUP VIII SP. Z O.O.	429 196,29	0,00	15 063,26	0,00	0,00
12.	DL INVEST GROUP IX SP. Z O.O.	3 192 301,48	0,00	95 395,11	0,00	0,00
13.	DL INVEST GROUP X SP. Z O.O.	9 082 433,24	0,00	738 010,83	0,00	0,00
14.	DL INVEST GROUP XI SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	7 150 740,98	0,00
15.	DL INVEST GROUP XII SP. Z O.O.	2 592 869,43	0,00	83 546,54	0,00	0,00
16.	DL INVEST GROUP XIV SP. Z O.O.	17 452 805,55	0,00	557 865,12	0,00	0,00
17.	DL INVEST GROUP XVI SP. Z O.O.	2 729 697,76	0,00	80 746,46	0,00	0,00
18.	DL INVEST GROUP XVII SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	604 296,99	0,00
19.	DL INVEST GROUP XVIII SP. Z O.O.	18 719,14	0,00	1 547,66	110 325,48	0,00
20.	DL INVEST GROUP XIX SP. Z O.O.	2 494 215,71	0,00	85 781,95	0,00	0,00
21.	DL INVEST GROUP XX SP. Z O.O.	0,00	0,00	5 954,25	32 732 435,29	0,00
22.	DL INVEST GROUP XXI SP. Z O.O.	10 913 355,01	0,00	354 460,82	0,00	0,00
23.	DL INVEST GROUP XXII SP. Z O.O.	20 020 920,93	0,00	2 129 880,33	21 371 695,19	0,00
24.	DL INVEST GROUP XXIII SP. Z O.O.	8 630 154,72	0,00	329 773,32	0,00	0,00
25.	DL INVEST GROUP XXIV SP. Z O.O.	19 253,34	0,00	621,35	5 736 661,15	0,00
26.	DL INVEST GROUP XXV SP. Z O.O.	1 490 381,94	0,00	53 406,15	0,00	0,00
27.	DL INVEST GROUP XXVI SP. Z O.O.	0,00	0,00	1 449 665,86	0,00	0,00
28.	DL INVEST GROUP XXVII SP. Z O.O.	3 300 416,82	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	DL INVEST GROUP XXVIII SP. Z O.O.	7 472 300,05	0,00	404 581,16	8 370 668,75	0,00
30.	DL INVEST GROUP XXX SP. Z O.O.	14 653 828,42	0,00	682 595,79	0,00	0,00
31.	DL INVEST GROUP XXXII SP. Z O.O.	1 544 407,67	0,00	1 326 135,94	0,00	0,00
32.	DL Invest Group XXXIII SP. Z O.O.	28 378 112,81	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	DL INVEST GROUP XXXIV SP. Z O.O.	3 442 390,76	0,00	254 668,57	0,00	0,00
34.	DL INVEST GROUP XXXV SP. Z O.O.	563 589,64	0,00	10 106,45	0,00	0,00
35.	DL INVEST GROUP XXXVI SP. Z O.O.	20 752 226,18	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	DL INVEST GROUP XXXVII SP. Z O.O.	31 378 218,31	0,00	121 070,17	0,00	0,00
37.	DL INVEST GROUP XXXVIII SP. Z O.O.	331 195,66	0,00	333 788,38	0,00	0,00
38.	DL INVEST GROUP XXXIX SP. Z O.O.	6 809 760,72	0,00	206 487,23	0,00	0,00
39.	DL INVEST GROUP XL SP. Z O.O.	22 565 779,93	0,00	534 799,61	0,00	0,00
40.	DL INVEST GROUP XLI SP. Z O.O.	9 806 780,76	0,00	303 470,04	0,00	0,00
41.	DL INVEST GROUP XLII SP. Z O.O.	542 259,80	0,00	18 070,24	0,00	0,00
42.	DL INVEST GROUP XLIII SP. Z O.O.	11 439 623,43	0,00	141 803,67	0,00	0,00
43.	DL INVEST GROUP XLIV SP. Z O.O.	2 072 612,88	0,00	491 951,09	0,00	0,00
44.	DL INVEST GROUP XLV SP. Z O.O.	20 579 262,25	0,00	529 609,43	0,00	0,00
45.	DL INVEST GROUP XLVII SP. Z O.O.	16 030 215,32	0,00	0,00	0,00	0,00
46.	DL INVEST GROUP L SP. Z O.O.	22 404 853,12	0,00	194 463,21	0,00	0,00
47.	DL INVEST GROUP LIV SP. Z O.O.	8 197,60	0,00	197,60	0,00	0,00
48.	DL INVEST GROUP LV SP. Z O.O.	8 571 478,69	0,00	174 478,69	0,00	0,00
49.	IMMOBILE INVEST SP. Z O.O.	1 387 372,26	0,00	38 807,28	0,00	0,00
50.	M PROJEKT GLIWICE SP. Z O.O.	10 735 594,31	0,00	786 710,46	0,00	0,00
51.	PROBATUS SP. Z O.O.	41 868,37	0,00	1 500,00	71 066 273,34	0,00
52.	PSARY INVEST II SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53.	PSARY INVEST III SP. Z O.O.	3 991 939,94	0,00	98 370,24	0,00	0,00
54.	PSARY INVEST IV SP. Z O.O.	6 618 188,39	0,00	162 745,91	0,00	0,00
55.	PSARY INVEST V SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	5 475 327,43	0,00
56.	JL CAPITAL SP. Z O.O.	7 935 016,20	0,00	1 104 140,74	0,00	0,00
57.	GLOBAL INVEST IV SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	7 472 695,25	0,00
58.	DL Space Sp. z o.o.	694 632,48	0,00	36 651,93	0,00	0,00
59.	Consulting Capital Investment	728 949,30	0,00	32 090,30	0,00	0,00
60.	Pozostałe jednostki powiązane	500 293,67	0,00	6 467,37	0,00	0,00
	Razem	354 163 446,80	0,00	13 232 917,43	191 769 570,93	0,00

Pożyczki wewnątrzgrupowe zawierane są na okres 10 lat z możliwością wcześniejszej spłaty. Oprocentowanie pożyczek wynosi 4 % w stosunku rocznym. Pożyczki są zawierane na okresy długoterminowe, w dniu zawierania umów były to transakcje rynkowe co potwierdza dokumentacja cen transferowych.

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

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny zostać ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego, za który sporządzono sprawozdanie finansowe.

23. Wpływ konfliktu zbrojeniowego na działalność jednostki

Dnia 24 lutego 2022 r. rozpoczęła się zbrojna agresja Rosji na Ukrainie. Konflikt na Ukrainie i związane z nim wydarzenia mają miejsce w czasie znacznej globalnej niestabilności gospodarczej, a jego skutki mogą wchodzić w interakcje i potęgować skutki obecnych warunków rynkowych. Wiele sektorów gospodarki mierzy się ze skutkami rosnących cen towarów i kosztów surowców w wyniku rosnącego popytu w związku z załagodzeniem pandemii Covid. Wąskie gardła w łańcuchu dostaw wynikające ze skutków pandemii, nadal się utrzymują i są potęgowane przez niedobory siły roboczej. Niektóre sektory borykają się również z dużą rotacją personelu, niedoborami pracowników i wynikającymi z tego podwyżkami płac. Warunki te mogą zostać znacznie zaostrzone przez szersze skutki konfliktu na Ukrainie, zwiększające się presje inflacyjne i osłabienie tempa globalnego ożywienie po pandemii.

Ekonomiczne skutki konfliktu mogą obejmować:

- Znaczące wzrosty cen surowców, w tym ropy naftowej, gazu ziemnego i produktów od nich pochodnych,
- Zwiększoną niepewność gospodarczą na świecie co może znaleźć odzwierciedlenie w bardziej niestabilnych cenach aktywów oraz kursach wymiany walut,
- Rosnące koszty kredytu i premie za ryzyko oraz rosnąca inflacja i wyższe stopy procentowe.

Branża w której funkcjonuje Spółka może być narażona w szczególności na:

- pogorszenie sytuacji gospodarczej i niepewność na rynku nieruchomości wpływające na czasowe zawieszenie / wydłużenie rozpoczętych procesów inwestycyjnych,
- brak możliwości rozpoczęcia a co za tym idzie również ukończenia projektów zgodnie z ustalonym harmonogramem i / lub budżetem z powodu przestojów w działalności



kontrahentów, niedoborów siły roboczej, zakłóceń łańcucha dostaw, przedłużenia terminów uzyskania pozwoleń i innych procedur administracyjnych,

- utrudniony dostęp do finansowania.

Z drugiej strony, zwiększone ryzyko prowadzenia działalności gospodarczej w Rosji i na Ukrainie może wpłynąć na:

- rynkową potrzebę dalszego skracania łańcuchów dostaw, zwiększenia stoków magazynowych oraz przeniesienia produkcji z terenów objętych konfliktem zbrojnym, skutkujące relokacją działalności w tym magazynów do Polski.
- przenoszeniem innej działalności biznesowej, w tym centrów usług wspólnych / centrów r&d itp. do Polski, skutkujący zwiększonym popytem na powierzchnie biurowe w Polsce.

Działania wojenne na Ukrainie, poza silnym wpływem na otoczenie gospodarcze, nie mają na ten moment bezpośredniego negatywnego wpływu na Spółkę. Spółka nie współpracuje i nie posiada finansowania od podmiotów objętych sankcjami. Prowadzone roboty budowlane zabezpieczone są finansowaniem zewnętrznym a koszty budowy ustalone na bazie podpisanych umów z podwykonawcami. Spółka na bieżąco obserwuje sytuację w celu oceny jej wpływu na jej działalność.

Zarząd Spółki, w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie odnotował zauważalnego wpływu wojny za wschodnią granicą Polski na działalność operacyjną Spółki, która jest prowadzona na rynku: polskim. Jednocześnie oszacowanie wpływu w dłuższym okresie jest na razie trudne.

24. ZMIANY ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM. BŁĘDY POPEŁNIONE W LATACH UBIEGŁYCH

Spółka nie dokonała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym.

25. WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA UDZIAŁY

Wszystkie jednostki zależne stosują zasady rachunkowości określone w Ustawie o Rachunkowości. Dane finansowe wykazane w powyższej tabeli pochodzą ze sprawozdań finansowych poszczególnych jednostek, które nie były weryfikowane przez biegłego rewidenta.

Udziały Spółek prowadzących działalność operacyjną, za wyjątkiem udziałów w DL Invest Group IV Sp. z o.o. objęte są zastawem majątkowym wobec banków finansujących posiadane przez te Spółki celowe projekty.

DL INVEST GROUP PM SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 3% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKI LUB POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE WEDŁUG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY								
Lp	Nazwa oraz siedziba spółki	Wartość udziałów/akcji w cenie nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% posiadanych udziałów w kapitale	% głosów w organie stanowiącym spółki	Wysokość kapitału własnego	Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy
1.	APISS Invest Sp. z o.o.	12 988 187,48		12 988 187,48	100%	100%	3 910 102,34	283 181,39
2.	DL Invest Group Sp. z o.o.	17 075 181,76		17 075 181,76	100%	100%	9 351 083,34	913 811,92
3.	DL Invest Group II Sp. z o.o.	641 400,00		641 400,00	100%	100%	6 498 355,05	27 794,72
4.	DL Invest Group III Sp. z o.o.	2 100 000,00		2 100 000,00	100%	100%	9 468 407,68	1 117 702,00
5.	DL Invest Group IV Sp. z o.o.	5 000,00		5 000,00	100%	100%	2 746 480,92	387 665,74
6.	DL Invest Group V Sp. z o.o.	5 000,00		5 000,00	100%	100%	5 718 940,67	1 065 338,00
7.	DL Invest Group VI Sp. z o.o.	705 000,00		705 000,00	100%	100%	-230 475,19	-684 396,44
8.	DL Invest Group VII Sp. z o.o.	5 000,00		5 000,00	100%	100%	-63 877,59	-8 179,84
9.	DL Invest Group VIII Sp. z o.o.	5 000,00		5 000,00	100%	100%	14 844 514,98	-49 016,44
10.	DL Invest Group IX Sp. z o.o.	5 000,00		5 000,00	100%	100%	3 124 287,03	1 727 228,51
11.	DL Invest Group XI Sp. z o.o.	1 005 000,00		1 005 000,00	100%	100%	10 920 504,55	2 966 213,35
12.	DL Invest Group XII Sp. z o.o.	3 075 000,00		3 075 000,00	100%	100%	1 048 870,48	-176 173,15
13.	DL Invest Group XIV Sp. z o.o.	405 000,00		405 000,00	100%	100%	866 417,19	129 260,83
14.	DL Invest Group XVI Sp. z o.o.	5 000,00		5 000,00	100%	100%	1 801 208,52	451 462,63
15.	DL Invest Group XVII Sp. z o.o.	1 945 000,00		1 945 000,00	100%	100%	2 379 930,89	126 159,26
16.	DL Invest Group XVIII Sp. z o.o.	2 110 000,00		2 110 000,00	100%	100%	2 369 259,26	107 702,87
17.	DL Invest Group XIX Sp. z o.o.	5 000,00		5 000,00	100%	100%	3 699 126,43	2 135 647,45
18.	DL Invest Group XX Sp. z o.o.	5 000,00		5 000,00	100%	100%	-501 007,54	829 848,16
19.	DL Invest Group XXI Sp. z o.o.	5 000,00		5 000,00	100%	100%	8 588 088,15	7 589 487,39
20.	DL Invest Group XXII Sp. z o.o.	1 005 000,00		1 005 000,00	100%	100%	1 319 582,04	1 095 883,11
21.	DL Invest Group XXIII Sp. z o.o.	5 000,00		5 000,00	100%	100%	428 986,89	1 521 853,49
22.	DL Invest Group XXIV Sp. z o.o.	5 000,00		5 000,00	100%	100%	-8 757,29	-3 092,30
23.	DL Invest Group XXV Sp. z o.o.	5 000,00		5 000,00	100%	100%	-1 546 073,85	-49 219,15
24.	DL Invest Group XXVI Sp. z o.o.	1 005 000,00		1 005 000,00	100%	100%	2 819 851,60	2 459 699,07
25.	DL Invest Group XXVII Sp. z o.o.	5 000,00		5 000,00	100%	100%	1 424 900,42	2 083 154,00
26.	DL Invest Group XXVIII Sp. z o.o.	805 000,00		805 000,00	100%	100%	4 665 265,57	361 814,24
27.	DL Invest Group XXIX Sp. z o.o.	5 000,00		5 000,00	100%	100%	-15 053,19	-3 588,15
28.	DL Invest Group XXX Sp. z o.o.	2 500,00		2 500,00	50%	50%	334 100,38	1 165 436,21
29.	DL Invest Group XXXII Sp. z o.o.	2 500,00		2 500,00	50%	50%	-758 103,19	-423 381,34
30.	DL Invest Group XXXIII Sp. z o.o.	5 000,00		5 000,00	100%	100%	-3 061 504,01	-4 472 358,05
31.	DL Invest Group XXXV Sp. z o.o.	5 000,00		5 000,00	100%	100%	-344 433,34	-328 983,29
33.	DL Invest Group XXXVII Sp. z o.o.	5 000,00		5 000,00	100%	100%	766 280,27	789 848,64
34.	DL Invest Group XXXVIII Sp. z o.o.	5 000,00		5 000,00	100%	100%	20 986,38	10 810,22
36.	DL Invest Group E Sp. z o.o.	5 000,00		5 000,00	100%	100%	402 516,13	309 982,02
37.	DL Invest Group Probatuus Sp. z o.o.	2 500,00		2 500,00	50%	50%	-40 328,18	-8 537,05
38.	DL Invest Group Venture Capital II Sp. z o.o.	250,00		250,00	5%	5%	-9 422,14	-1 939,66
39.	DL Invest Group Venture Capital AB Sp. z o.o.	250,00		250,00	5%	5%	-11 105,96	-1 991,64
40.	Immobile Invest Sp. z o.o.	1 531 572,94		1 531 572,94	100%	100%	-4 385 172,54	-242 399,82
41.	Global Invest IV Sp. z o.o.	21 919 431,46		21 919 431,46	100%	100%	8 132 337,72	262 944,30
42.	Psary Invest II Sp. z o.o.	31 979 025,33		31 979 025,33	100%	100%	12 771 772,26	3 949 020,19
43.	Psary Invest III Sp. z o.o.	13 989 365,62		13 989 365,62	100%	100%	3 932 035,23	-81 317,98
44.	Psary Invest IV Sp. z o.o.	588 850,00		588 850,00	100%	100%	6 109 721,66	-131 999,60
45.	Psary Invest V Sp. z o.o.	15 700 062,03		15 700 062,03	100%	100%	6 083 964,97	172 821,87
46.	DL Invest Group XLVI Sp. z o.o.	5 000,00		5 318,00	100%	100%	1 270,48	-2 137,72
47.	DL Invest Group XLVII Sp. z o.o.	5 000,00		5 318,00	100%	100%	-193 380,44	-194 510,22
48.	DL Invest Group XLVIII Sp. z o.o.	5 000,00		5 318,00	100%	100%	1 767,77	-2 092,08
49.	DL Invest Group XLIX Sp. z o.o.	5 000,00		5 318,00	100%	100%	860,74	-2 641,22
50.	DL Invest Group L Sp. z o.o.	318,00		318,00	3%	100%	42 583,10	39 082,50
51.	DL Invest Group LI Sp. z o.o.	5 000,00		5 318,00	100%	100%	929,83	-1 550,15
52.	DL Invest Group LII Sp. z o.o.	5 000,00		5 318,00	100%	100%	791,54	-2 639,72
53.	DL Invest Group LIII Sp. z o.o.	5 000,00		5 318,00	100%	100%	711,07	-4 288,93
54.	DL Invest Group LIV Sp. z o.o.	5 000,00		5 318,00	100%	100%	-3 008,62	-6 510,58
55.	DL Invest Group LV Sp. z o.o.	5 000,00		5 318,00	100%	100%	-40 785,72	-44 235,57
56.	DL ENERGY Sp. z o.o.	5 000,00		5 318,00	100%	100%	2 483,59	-2 516,41
57.	DL Invest Group LVI Sp. z o.o.	214,00		214,00	100%	100%	4 242,10	-757,90
58.	DL Invest Group LVII Sp. z o.o.	214,00		214,00	100%	100%	4 242,10	-757,90
59.	DL Invest Group LVIII Sp. z o.o.	214,00		214,00	100%	100%	4 220,10	-779,90
60.	Global Invest II Sp. Zo.o.	0,00		920,00	0%	0%	0,00	0,00
61.	Psary Invest Sp. Z o.o.	0,00		920,00	0%	0%	0,00	0,00
62.	DL Invest Group LIX Sp. Z o.o.	214,00		214,00	100%	100%	4 370,70	-757,90
63.	DL Invest Group LX Sp. Zo.o.	214,00		214,00	100%	100%	4 242,10	-757,90
64.	DL Invest Group LXI Sp. Z. o.o.	214,00		214,00	100%	100%	4 370,70	-629,30
65.	DL Invest Group LXII Sp. Zo.o.	214,00		214,00	100%	100%	4 370,70	-629,30
66.	DL Invest Group LXIII Sp. Z. o.o.	214,00		214,00	100%	100%	4 264,10	-735,90
67.	DL Invest Group LXIV Sp. Zo.o.	214,00		214,00	100%	100%	4 264,10	-735,90
68.	DL Invest Group LXV Sp. Zo.o.	214,00		214,00	100%	100%	4 370,70	-435,90
69.	M projekt	12 553,00		12 553,00	100%	100%	-648 600,06	-420 629,06
	Razem	130 741 087,62	0,00	130 746 107,62				26 723 550,72

W zakresie zobowiązań krótkoterminowych przypadających do spłaty na okres najbliższych 12M należy wskazać, że spółki posiadają finansowania płynnościowe do obsługi procesów generalnego wykonawstwa, które będą polegać odnowieniu w związku z nowymi kontraktami generalnego wykonawstwa. W przypadku trwałej utraty wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych, ustalona na dzień nabycia udziałów wartość firmy lub ujemna wartość firmy podlega odpisaniu na wynik finansowy odpowiednio w kwocie równej różnicy pomiędzy dotychczasową wartością udziałów a ich wartością ustaloną po uwzględnieniu trwałej utraty wartości

26. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Spółka jako jednostka dominująca Grupy Kapitałowej DL Invest Group PM S.A. korzysta ze zwolnienia określonego w art. 56 ust. 2 Ustawy o Rachunkowości i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego w rozumieniu Ustawy. Na potrzeby własne spółka sporządza dobrowolne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej, której jest Jednostką Dominującą.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe, sporządzane zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości, obejmujące dane Spółki oraz wszystkich jej jednostek zależnych, sporządzane jest na wyższym szczeblu Grupy Kapitałowej przez 100% Akcjonariusza Spółki DL Invest Group S.A. z siedzibą w Katowicach ul. Mielęckiego 10, sprawozdanie to dostępne jest w siedzibie Akcjonariusza Spółki.

27. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH (Z WYJĄTKIEM KREDYTÓW I POŻYCZEK)		
OPIS	od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(5 597 049,42)	76 983 406,19
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(41 904 922,57)	4 177 092,11
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	34 375 054,66	(42 670 711,82)
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	(10 619,33)	(30 162,22)
Zmiana stanu z tytułu nabycia udziałów/akcji	-	(2 830,51)
Inne korekty	(227 982,13)	-
	(13 365 518,79)	38 456 793,75

28. INNE ZNACZĄCE INFORMACJE

Nie istnieją inne znaczące informacje które wymagają ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.