

Imperial Capital Construction Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **23.08.2024** do **31.12.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Imperial Capital Construction Sp. z o.o.

Siedziba: Kraków Wadowicka 7/, 30-347

Forma prawna:

spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4110Z, 4211Z, 4222Z, 4311Z, 4321Z, 4322Z, 4331Z, 4332Z, 4399Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6793307936

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0001124025

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 23.08.2024 do 31.12.2025

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek.

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

W dniu 15 grudnia 2025 roku nastąpiło połączenie spółek Imperial Capital Construction Sp. z o.o. (spółka przejmująca) oraz Imperial Capital Citi Yes Sp. z o.o. (spółka przejmowana). Połączenie zostało przeprowadzone metodą łączenia udziałów, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega zwiększeniu o poniesione nakłady na ich ulepszenie, w szczególności związane z przebudową, rozbudową, modernizacją lub rekonstrukcją, które skutkują wzrostem wartości użytkowej środka trwałego w stosunku do wartości z dnia przyjęcia do użytkowania. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową, z zastosowaniem stawek określonych w przepisach podatkowych. Grunty oraz prawo użytkowania wieczystego gruntów nie podlegają amortyzacji. Rozpoczęcie umorzeń (amortyzacji) następuje od następnego miesiąca po oddaniu środka trwałego do użytkowania, a ich zakończenie nie później niż z chwilą zrównania umorzeń (amortyzacji) z wartością początkową danego środka trwałego, lub przeznaczenia go do sprzedaży, likwidacji lub stwierdzenia

niedoboru.

Składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł ujmowane są jednorazowo w kosztach w miesiącu oddania do użytkowania. Spółka nie prowadzi ewidencji środków trwałych niskocennych ani wyposażenia.

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności oraz stosowanych metod amortyzacji, w celu oceny ich zgodności z przewidywanym okresem uzyskiwania korzyści ekonomicznych z danego składnika aktywów.

Na dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości aktywów trwałych. W przypadku ich wystąpienia wartość bilansowa aktywów jest obniżana do poziomu możliwej do odzyskania wartości, nie wyższej niż cena sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości ujmowane są w pozostałych kosztach operacyjnych.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według zasad analogicznych jak środki trwałe. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową według następujących stawek:

oprogramowanie komputerowe oraz licencje: 30%–50%,

pozostałe wartości niematerialne i prawne: 20%.

Środki trwałe w budowie

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

Na wartość środków trwałych w budowie składają się w szczególności:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania inwestycji, w tym odsetki oraz różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Opłaty z tytułu leasingu operacyjnego rzeczowych aktywów trwałych ujmowane są bezpośrednio w kosztach okresu, którego dotyczą. Przedmioty leasingu operacyjnego nie są ujmowane w ewidencji środków trwałych Spółki.

Inwestycje w nieruchomości

Do inwestycji w nieruchomości zalicza się nieruchomości, w tym grunty oraz prawo użytkowania wieczystego gruntów, nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości lub uzyskiwania pożytków, w tym również z transakcji handlowych.

Na dzień bilansowy inwestycje w nieruchomości wycenia się według wartości godziwej. Skutki zmian wartości godziwej ujmowane są odpowiednio w pozostałych przychodach operacyjnych lub pozostałych kosztach operacyjnych.

Zaliczki na inwestycje w nieruchomości wykazywane są w wartości kosztu historycznego.

Jednostki powiązane

Przez jednostki powiązane Spółka rozumie jednostki wchodzące w skład tej samej grupy kapitałowej, gdzie grupa kapitałowa rozumiana jest jako jednostka dominująca wraz z jednostkami zależnymi.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie początkowego ujęcia wycenia się według ceny nabycia, odpowiadającej wartości godziwej uiszczonyj zapłaty, powiększonej o koszty transakcji bezpośrednio związane z ich nabyciem.

Aktywa finansowe ujmowane są w księgach rachunkowych na dzień zawarcia transakcji.

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny, czy istnieją obiektywne przesłanki wskazujące na trwałą utratę wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych. W przypadku ich wystąpienia Spółka ustala wartość możliwą do odzyskania i dokonuje odpisu aktualizującego w wysokości różnicy pomiędzy wartością bilansową a wartością możliwą do odzyskania.

Zapasy

Zapasy obejmują produkty w toku, towary handlowe oraz udzielone zaliczki na dostawy. Zapasy wycenia się według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości możliwej do odzyskania. Wartością możliwą do odzyskania jest szacowana cena sprzedaży netto na dzień bilansowy, tj. cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i koszty ukończenia oraz sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

Niezakończone usługi budowlane

Koszty wytworzenia niezakończonych usług budowlanych obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy, bezpośrednio związane z jej realizacją, ujmowane są w aktywach, jeżeli ich odzyskanie z przyszłych przychodów jest prawdopodobne. Niezakończone usługi budowlane wycenia się proporcjonalnie do stopnia ich zaawansowania, określonego na podstawie budżetów kosztowych kontraktów oraz fizycznego obmiaru wykonanych prac, jeżeli stopień ten można wiarygodnie ustalić.

Różnicę pomiędzy faktycznie poniesionymi kosztami wytworzenia od początku umowy do dnia bilansowego, a kosztami ujętymi w rachunku wyników proporcjonalnie do stopnia zaawansowania (tj. kosztami ujętymi w rachunku wyników Spółki w bieżącym lub poprzednich okresach proporcjonalnie do postępu prac), wykazuje się w bilansie jako rozliczenia międzyokresowe umów o roboty budowlane.

Należności

Należności handlowe wykazuje się w bilansie według kwoty wymagalnej zapłaty, pomniejszonej o indywidualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Odpisy aktualizujące należności ustala się z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich ściągnięcia. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Środki pieniężne

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazuje się w wartościach nominalnych.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP dla danej waluty obowiązującego na ten dzień. Powstałe różnice kursowe zalicza się odpowiednio w przychodach finansowych lub kosztach finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał własny

Kapitały własne Spółki wycenia na dzień bilansowy w wartości nominalnej, ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umową Spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości ustalonej w umowie spółki i zarejestrowanej w KRS.

Zobowiązania

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne).

Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu) wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Pozostałe zobowiązania wykazuje się w bilansie według kwoty wymagalnej zapłaty.

Rezerwy

Rezerwy wycenia się na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości. Skutki finansowe tworzonych rezerw zalicza się odpowiednio do kosztów działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od okoliczności, z którymi powiązane są

przyszłe zobowiązania.

Uznawanie przychodów

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w momencie przeniesienia na nabywcę znaczących ryzyk i korzyści związanych z własnością towarów lub usług, jeżeli kwota przychodu może być wiarygodnie określona, a odzyskanie należności jest prawdopodobne.

Przychody netto obejmują kwoty należne lub uzyskane ze sprzedaży towarów i usług, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT), rabaty, opusty oraz korekty należności.

Kontrakty długoterminowe na usługi budowlane

Dla niezakończonych usług budowlanych przychody oraz powiązane z nimi koszty ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania prac, mierzonego metodą fizycznego obmiaru wykonanych robót dla każdej umowy oddzielnie.

Zarówno przychody, jak i koszty ich osiągnięcia ustalane na dzień bilansowy oblicza się jako różnicę sumy wszystkich przychodów lub kosztów począwszy od rozpoczęcia danej umowy do dnia bilansowego oraz przychodów lub kosztów ujętych w poprzednich okresach.

Powstałą różnicę pomiędzy przychodami zafakturowanymi od początku wykonania usługi do dnia bilansowego, a przychodami oszacowanymi narastająco według stopnia zaawansowania wykazuje się w bilansie jako:

- aktywa z tytułu niezakończonych usług budowlanych (w przypadku nadwyżki przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi),
- rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych w przypadku nadwyżki należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi,

Powstałą różnicę pomiędzy kosztami wytworzenia usługi rzeczywiście poniesionymi od początku jej wykonywania do dnia bilansowego, pomniejszonymi o koszty odniesione w poprzednich okresach na wynik oraz koszty usługi w toku na dzień bilansowy a oszacowanymi według stopnia zaawansowania kosztami osiągnięcia przychodu, wpływającymi na wynik finansowy danego roku obrotowego wykazuje się w bilansie jako:

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w przypadku nadwyżki kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi,
- bierne rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych w przypadku nadwyżki kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi.

Podatek dochodowy

Spółka opodatkowana jest podatkiem dochodowym od osób prawnych (CIT) na zasadach ryczałtowego podatku dochodowego (tzw. estoński CIT), zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy jest ustalany w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, a także wytycznymi Krajowego Standardu Rachunkowości nr 3 „Niezakończone usługi budowlane” oraz Krajowego Standardu Rachunkowości nr 8 „Działalność deweloperska”.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Spółka funkcjonuje w ramach Grupy Imperial Capital, dla której na najwyższym poziomie sporządzane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe przez jednostkę Imperial Capital Sp. z o.o.

Spółka jest jednostką zależną pozostającą pod kontrolą jednostki dominującej (bez bezpośredniego udziału kapitałowego) i podlega konsolidacji w ramach grupy.

Wszystkie jednostki grupy Imperial Capital ujęte są w ramach sprawozdania finansowego jako jednostki powiązane.

8. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

6

9. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta

Tak

10. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 145 210 515,04 | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 32 295,88 | |
| 1. Środki trwałe | 32 295,88 | |
| e) inne środki trwałe | 32 295,88 | |
| III. Należności długoterminowe | 1 010 410,08 | |
| 1. Od jednostek powiązanych | 1 010 410,08 | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 144 167 809,08 | |
| 1. Nieruchomości | 91 621 898,41 | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 52 545 910,67 | |
| a. w jednostkach powiązanych | 52 545 910,67 | |
| - udzielone pożyczki | 52 545 910,67 | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 29 144 958,85 | |
| II. Należności krótkoterminowe | 22 386 432,13 | |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 21 732 830,68 | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 15 520 533,68 | |
| - do 12 miesięcy | 15 520 533,68 | |
| b) inne | 6 212 297,00 | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 653 601,45 | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 381 964,42 | |
| - do 12 miesięcy | 381 964,42 | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 247 408,03 | |
| c) inne | 24 229,00 | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 1 268 946,45 | |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 268 946,45 | |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 268 946,45 | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 268 946,45 | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 5 489 580,27 | |
| 1. Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych | 5 004 623,36 | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 484 956,91 | |
| AKTYWA RAZEM | 174 355 473,89 | |

BILANS

Pasywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 138 347 867,86 | |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 10 000,00 | |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 120 277 617,37 | |
| VI. Zysk (strata) netto | 18 060 250,49 | |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 36 007 606,03 | |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 16 000,00 | |
| 3. Pozostałe rezerwy | 16 000,00 | |
| - krótkoterminowe | 16 000,00 | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 16 108 754,63 | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 15 606 849,54 | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 501 905,09 | |
| e) inne | 501 905,09 | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 12 850 070,53 | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 3 590 213,80 | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym: | 1 447 719,80 | |
| - do 12 miesięcy | 1 447 719,80 | |
| b) inne | 2 142 494,00 | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 9 259 856,73 | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 3 882 558,52 | |
| - do 12 miesięcy | 3 882 558,52 | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 123 391,39 | |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 70 513,24 | |
| i) inne | 5 183 393,58 | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 7 032 780,87 | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 2 484 419,24 | |
| - krótkoterminowe | 2 484 419,24 | |
| 3. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych | 4 548 361,63 | |
| PASYWA RAZEM | 174 355 473,89 | |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

| | |
|--|----------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 47 666 501,56 |
| - od jednostek powiązanych | 46 068 970,50 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 47 666 501,56 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 40 400 316,83 |
| I. Amortyzacja | 16 148,04 |
| III. Usługi obce | 38 657 611,26 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 504 763,48 |
| V. Wynagrodzenia | 1 014 858,85 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 206 890,81 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 44,39 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 7 266 184,73 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 11 696 237,87 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 10 606 614,98 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 1 089 622,89 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 3 061 781,93 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 2 652 500,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 409 281,93 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 15 900 640,67 |
| G. Przychody finansowe | 3 203 995,80 |
| II. Odsetki, w tym: | 3 203 995,80 |
| - od jednostek powiązanych | 3 203 838,29 |
| H. Koszty finansowe | 903 736,99 |
| I. Odsetki, w tym: | 899 739,63 |
| IV. Inne | 3 997,36 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 18 200 899,48 |
| J. Podatek dochodowy | 140 648,99 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 18 060 250,49 |

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_Imperial_Capital_Construction_.pdf

Imperial Capital Construction Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Rzeczowe aktywa trwałe

1. 1 Zmiana stanu środków trwałych

| | <u>Inne środki trwałe</u> | <u>Razem</u> |
|--|---------------------------|-----------------|
| Wartość brutto | | |
| 23.08.2024 | - | - |
| Zwiększenia | 80 740 | 80 740 |
| Inne | 80 740 | 80 740 |
| Zmniejszenia | - | - |
| 31.12.2025 | <u>80 740</u> | <u>80 740</u> |
| Umorzenie i aktualizacja wartości | | |
| 23.08.2024 | - | - |
| Zwiększenia | (48 444) | (48 444) |
| Amortyzacja | (16 148) | (16 148) |
| Inne | (32 296) | (32 296) |
| Zmniejszenia | - | - |
| 31.12.2025 | <u>(48 444)</u> | <u>(48 444)</u> |
| Wartość netto | | |
| 23.08.2024 | - | - |
| 31.12.2025 | <u>32 296</u> | <u>32 296</u> |

Imperial Capital Construction Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona administracyjnie w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi 16.292.043 zł.

1. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

Spółka nie posiada w użytku środków trwałych, które na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów byłyby niewykazywane w aktywach Spółki.

1. 4 Środki trwałe w budowie

Spółka nie poniosła nakładów na środki trwałe w budowie.

2. Należności długoterminowe

2. 1 Struktura należności długoterminowych

| | Wartość brutto | Odpisy aktualizujące wartość należności | Wartość netto |
|--------------------------|----------------|---|---------------|
| Od jednostek powiązanych | 1 010 410 | - | 1 010 410 |
| | 1 010 410 | - | 1 010 410 |

3. Inwestycje długoterminowe

3. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

| | Nieruchomości | Wartości niematerialne i prawne | Długo - terminowe aktywa finansowe | Inne inwestycje długo - terminowe | Razem |
|--|---------------|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| Wartość brutto | | | | | |
| 23.08.2024 | - | - | - | - | - |
| Zwiększenia | 91 621 898 | - | 52 545 911 | - | 144 167 809 |
| Nabycie | 4 862 125 | - | - | - | 4 862 125 |
| Zwiększenia w wyniku łączenia Spółek | 81 127 373 | - | 52 402 850 | - | 133 530 223 |
| Naliczenie odsetek | - | - | 143 061 | - | 143 061 |
| Inne, w tym wycena do wartości godziwej | 5 632 400,43 | - | - | - | 5 632 400 |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - |
| 31.12.2025 | 91 621 898 | - | 52 545 911 | - | 144 167 809 |
| Umorzenie i aktualizacja wartości | | | | | |
| 23.08.2024 | - | - | - | - | - |
| Zwiększenia | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - |
| 31.12.2025 | - | - | - | - | - |
| Wartość netto | | | | | |
| 23.08.2024 | - | - | - | - | - |
| 31.12.2025 | 91 621 898 | - | 52 545 911 | - | 144 167 809 |

Imperial Capital Construction Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

W wyniku połączenia Spółek Imperial Capital Construction Sp z o.o. oraz Imperial Capital CitiYes sp. z o.o. Spółka weszła w posiadanie gruntów inwestycyjnych o wartości 81.123.373 zł. Ostatnia niezależna wycena inwestycji w nieruchomości miała miejsce na dzień 31.12.2025 i została przeprowadzona przez rzeczoznawców o nr uprawnień 4070 oraz 6157. Skutki wyceny zostały odniesione w wynik i ujęte w wartości nieruchomości na dzień 31 grudnia 2025r.

4. Środki pieniężne

| | <u>31.12.2025</u> |
|---|--------------------------|
| Środki pieniężne w kasie | 10 000 |
| Środki pieniężne na rachunkach, w tym | 1 258 946 |
| <i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i> | <u>15 713</u> |
| | <u>1 268 946</u> |

Imperial Capital Construction Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

5. Należności krótkoterminowe

5. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

| | <u>31.12.2025</u> |
|--|-------------------|
| Stan należności brutto | 15 520 534 |
| Odpis aktualizujący wartość należności | - |
| Stan należności netto | <u>15 520 534</u> |

5. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

| | <u>31.12.2025</u> |
|--|-------------------|
| Stan należności brutto | 527 583 |
| Odpis aktualizujący wartość należności | (145 619) |
| Stan należności netto | <u>381 964</u> |

5. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

| | <u>Pozostałe jednostki</u> |
|-------------------|----------------------------|
| 23.08.2024 | - |
| Zwiększenia | (145 619) |
| Wykorzystanie | - |
| Rozwiązanie | - |
| 31.12.2025 | <u>(145 619)</u> |

6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| | <u>31.12.2025</u> |
|--|---------------------|
| Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych | 5 004 623 |
| Nakłady poniesione na przyszłe inwestycje | 292 409 |
| Koszty poniesione na przełomie roku | 107 600 |
| Ubezpieczenia | 3 767 |
| Pozostałe | 81 180 |
| | <u>5 489 579,27</u> |

7. Rozliczenia międzyokresowe z tytułu kontraktów długoterminowych

Spółka ujmuje przychody i koszty z tytułu umów o usługę budowlaną wykonywanych jako generalny wykonawca metodą stopnia zaawansowania prac, z uwzględnieniem stopnia wykonania kontraktu na dzień bilansowy.

Na dzień bilansowy Spółka ujęła nadwyżkę przychodów wynikających ze stopnia zaawansowania prac z tytułu kontraktów długoterminowych nad przychodami wynikającymi z fakturowania jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe "Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych".

Na dzień 31 grudnia 2025 r. kwota zarachowanych należności z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych wyniosła 5.004.623 zł, w tym 5.004.623 zł od podmiotów powiązanych.

Nadwyżka kosztów wynikających ze stopnia zaawansowania kontraktów długoterminowych nad kosztami poniesionymi została zaprezentowana w pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych "Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych".

Na dzień 31 grudnia 2025 r. kwota zarachowanej rezerwy na koszty wyniosła 4.548.362 zł.

| | <u>31.12.2025</u> |
|--|-------------------|
| Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych | 5 004 623 |
| Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych | 4 548 362 |

Imperial Capital Construction Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

8. Kapitał własny

8. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

| Udziałowiec | Liczba udziałów | Wartość nominalna udziałów | Udział % |
|---------------------|--------------------|----------------------------------|----------|
| Maciej Trzmielewski | 100 | 100,00 | 100,0% |
| | 100 | 100,00 | 100,0% |

8. 2 Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy

Na dzień sporządzenia sprawozdania decyzja odnośnie przeznaczenia zysku za rok bieżący nie została jeszcze podjęta.

8. 3 Zmiana kapitałów zapasowych i pozostałych kapitałów rezerwowych

| | Kapitał zapasowy | Pozostałe kapitały rezerwowe |
|--|---------------------|------------------------------------|
| 23.08.2024 | - | - |
| Zwiększenia (w skutek połączenia Spółek) | 120 277 617 | - |
| Zmniejszenia | - | - |
| 31.12.2025 | 120 277 617 | - |

9. Rezerwy

9. 1 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

| | 23.08.2024 | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | 31.12.2025 |
|---|------------|-------------|---------------|-------------|------------|
| Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego | - | 16 000 | - | - | 16 000 |
| | - | 16 000 | - | - | 16 000 |

10. Zobowiązania długoterminowe

10. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

| | 31.12.2025 |
|--------------------------------|------------|
| <i>Przypadające do spłaty:</i> | |
| powyżej 1 roku do 3 lat | 501 905 |
| powyżej 3 do 5 lat | - |
| powyżej 5 lat | 15 606 850 |
| | 16 108 755 |

11. Inne rozliczenia międzyokresowe

11. 1 Rozliczenia krótkoterminowe

| | 31.12.2025 |
|---|------------|
| Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych | 4 548 362 |
| Pozostałe | 2 484 419 |
| | 7 032 781 |

Imperial Capital Construction Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

| | 23.08.2024 - |
|---|---------------------|
| | 31.12.2025 |
| <i>Struktura geograficzna</i> | |
| Przychody ze sprzedaży produktów | |
| Przychody ze sprzedaży krajowej | 47 666 502 |
| Przychody ze sprzedaży zagranicznej | - |
| | <u>47 666 502</u> |
| <i>Struktura rzeczowa</i> | |
| Przychody ze sprzedaży produktów | |
| Wykonastwo robót budowlanych | 42 661 878 |
| Korekta przychodów wynikająca ze stopnia zaawansowania prac | 5 004 623 |
| | <u>47 666 502</u> |

13. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Spółka zawiera transakcje z podmiotami powiązаныmi w toku prowadzonej działalności operacyjnej. Transakcje te obejmują w szczególności realizację robót budowlanych w ramach projektów w formule generalnego wykonawstwa, nabywanie usług administracyjnych i wsparcia operacyjnego, udzielanie i otrzymywanie finansowania w formie pożyczek, a także transakcje związane z nabyciem nieruchomości gruntowych.

13. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

| <i>Rozrachunki handlowe i inne</i> | Należności | Zobowiązania |
|--|-------------------|---------------------|
| Imperial Capital Sp. z o.o. | 6 435 334 | 450 629 |
| Imperial Capital Sp. z o.o. Cystersów I Sp. J. | 1 281 220 | - |
| Imperial Capital Sp. z o.o. La Vie Sp. J. | 551 458 | - |
| Imperial Capital Look Up House Sp. z o.o. | 4 681 614 | - |
| Imperial Capital Sp. z o.o. Rząska Sp. J. | 3 376 437 | 2 142 494 |
| Imperial Capital River Park I PSA | 488 787 | - |
| Imperial Capital Sp. z o.o. Quadra Sp. J. | 638 666 | - |
| Imperial Capital Sp. z o.o. Kobi House II P.S.A. | 5 289 725 | - |
| Imperial Capital Pękowicka Sp. z o.o. | - | 997 091 |
| | <u>22 743 241</u> | <u>3 590 214</u> |
| | | |
| <i>Pożyczki</i> | Należności | Zobowiązania |
| Imperial Capital Sp. z o.o. | 49 902 268 | 8 543 325 |
| Imperial Capital Finance Sp. z o.o. | 496 434 | - |
| Imperial Capital Sp. z o.o. Green Park II Sp. J. | 2 147 208 | 5 780 493 |
| Imperial Capital Pękowicka Sp. z o.o. | - | 1 283 031 |
| | <u>52 545 911</u> | <u>15 606 850</u> |

Imperial Capital Construction Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

13. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

| | <u>Inne przychody</u> | <u>Przychody ze sprzedaży</u> |
|--|---------------------------|-----------------------------------|
| Imperial Capital Look Up House Sp. z o.o. | - | 34 349 230 |
| Imperial Capital Sp. z o.o. Quadra Sp. J. | - | 5 418 221 |
| Imperial Capital Sp. z o.o. Rząska Sp. J. | - | 3 076 977 |
| Imperial Capital Sp. z o.o. La Vie Sp. J. | - | 3 490 880 |
| Imperial Capital Sp. z o.o. | 2 900 928 | - |
| Imperial Capital Sp. z o.o. Cystersów I Sp. J. | - | 242 397 |
| Imperial Capital Sp. z o.o. Kobi House II P.S.A. | - | 236 025 |
| Imperial Capital River Park I P.S.A. | - | 397 388 |
| Imperial Capital Finance Sp. z o.o. | 26 772 | - |
| Imperial Capital Sp. z o.o. Green Park II Sp. J. | 133 077 | - |
| | <u>3 060 778</u> | <u>47 211 118</u> |

13. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

| | <u>Zakupy</u> | <u>Odsetki</u> |
|--|------------------|----------------|
| Imperial Capital Sp. z o.o. | 1 890 549 | 527 090 |
| Imperial Capital Sp. z o.o. Green Park II Sp. J. | - | 319 660 |
| Imperial Capital Pękowicka Sp. z o.o. | - | 14 905 |
| | <u>1 890 549</u> | <u>861 654</u> |

14. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanymi w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2025 roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

15. Zatrudnienie

Na dzień 31.12.2025 zatrudnienie w Spółce wynosiło 9 osób.

16. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego

W roku obrotowym Spółka nie wypłaciła wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego.

17. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

| | |
|--|------------------------------------|
| | <u>23.08.2024 - 31.12.2025</u> |
| Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego | 16 000 |

18. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie dotyczy.

19. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie zidentyfikowano zdarzeń po dniu bilansowym, które miałyby istotny wpływ na prezentowane dane w sprawozdaniu finansowym.

20. Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

Rok obrotowy za okres od 29.08.2024 do 31.12.2025 był pierwszym okresem rachunkowym w działalności Spółki.

Imperial Capital Construction Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

21. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Spółka funkcjonuje w ramach Grupy Imperial Capital, dla której na najwyższym poziomie sporządzane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe przez jednostkę Imperial Capital Sp. z o.o.

Spółka jest jednostką zależną pozostającą pod kontrolą jednostki dominującej (bez bezpośredniego udziału kapitałowego) i podlega konsolidacji w ramach grupy metodą pełną.

22. Zobowiązania warunkowe

Spółka udzieliła poręczenia na zabezpieczenie obligacji emitowanych przez Spółkę Imperial Capital Pękwicka Sp. z o.o.

23. Łączenie się spółek

W dniu 15 grudnia 2025 roku nastąpiło połączenie spółek Imperial Capital Construction Sp. z o.o. (spółka przejmująca) oraz Imperial Capital Citi Yes Sp. z o.o. (spółka przejmowana). Połączenie zostało przeprowadzone metodą łączenia udziałów, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

Właścicielem obu łączących się spółek był ten sam udziałowiec, zarówno przed, jak i po przeprowadzeniu transakcji, w związku z czym połączenie nie spowodowało zmiany ostatecznej kontroli nad łączonymi podmiotami. Połączenie dokonane zostało bez podwyższenia kapitału podstawowego Spółki przejmującej.

W wyniku zastosowania metody łączenia udziałów, poszczególne składniki aktywów i pasywów spółki przejmowanej zostały ujęte według ich wartości księgowych. Połączenie nie skutkowało powstaniem wartości firmy.

Informacje dotyczące wyników łączących się spółek za okres przed połączeniem, a także dane porównawcze spółki przejmowanej za poprzedni rok obrotowy, zostały zaprezentowane w nocie 25.

24. Informacje o instrumentach finansowych

24. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

W okresie sprawozdawczym, tj. od dnia 29 sierpnia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku Spółka nie stosowała instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko stopy procentowej oraz kursu walutowego. Ponadto, jednostka nie stosuje instrumentów finansowych oraz rachunkowości zabezpieczeń w mitygowaniu ryzyka prowadzonej działalności.

Imperial Capital Construction Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

25. Łączenie się spółek

W niniejszej nocie zaprezentowano deagregowane informacje finansowe dotyczące wyników działalności łączących się spółek.

Dane obejmują rachunek zysków i strat spółki przejmującej Imperial Capital Construction Sp. z o.o. za okres od 29 sierpnia 2024 roku do 31 grudnia 2025 roku (pierwszy rok obrotowy), rachunek zysków i strat spółki przejmowanej Imperial Capital Citi Yes Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2025 roku do dnia połączenia, tj. 15 grudnia 2025 roku, a także dane porównawcze spółki przejmowanej za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.

Prezentacja powyższych danych ma na celu zapewnienie porównywalności informacji finansowych oraz przedstawienie wyników działalności łączących się spółek przed dniem połączenia.

Prezentacja przychodów i kosztów spółek w roku obrotowym 2025 oraz dane spółki IC Citi Yes za okres

| | <i>Imperial Capital Construction Sp. z o.o.</i> | <i>Imperial Capital Citi Yes Sp. z o.o.</i> | <i>Imperial Capital Citi Yes Sp. z o.o.</i> |
|--|---|---|---|
| | 29.08.2024 - 31.12.2025 | 01.01.2025 - 15.12.2025 | 01.01.2024 - 31.12.2024 |
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 47 664 875,54 | 1 626,02 | 6 532 103,86 |
| | <u>47 664 876,00</u> | <u>1 626,00</u> | <u>6 532 104,00</u> |
| Koszty działalności operacyjnej | | | |
| Amortyzacja | (1 345,67) | (14 802,37) | (16 148,04) |
| Zużycie materiałów i energii | - | - | - |
| Usługi obce | (38 557 468,69) | (100 142,57) | (423 445,14) |
| Podatki i opłaty | (44 747,27) | (460 016,21) | (543 612,63) |
| Wynagrodzenia | (680 732,10) | (334 126,75) | (504 351,63) |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | (138 556,40) | (68 334,41) | (102 554,61) |
| Pozostałe koszty rodzajowe | - | (44,39) | - |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | - | - | (3 749 672,23) |
| | <u>(39 422 850,00)</u> | <u>(977 467,00)</u> | <u>(5 339 784,00)</u> |
| Zysk/(Strata) ze sprzedaży | 8 242 026,00 | (975 841,00) | 1 192 320,00 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | | |
| Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | - | 4 912 158,74 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 6 350 950,43 | 4 255 664,55 | 11 432 868,45 |
| Inne przychody operacyjne | 112 505,69 | 977 117,20 | 305,04 |
| | <u>6 463 456,00</u> | <u>5 232 782,00</u> | <u>16 345 332,00</u> |
| Pozostałe koszty operacyjne | | | |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | (10 500,00) | (2 642 000,00) | - |
| Inne koszty operacyjne | (222 738,07) | (186 543,86) | (4 636,80) |
| | <u>(233 238,00)</u> | <u>(2 828 544,00)</u> | <u>(4 637,00)</u> |
| Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej | 14 472 244,00 | 1 428 397,00 | 17 533 015,00 |
| Przychody finansowe | | | |
| Odsetki | 143 060,68 | 3 060 935,12 | 3 608 527,95 |
| | <u>143 061,00</u> | <u>3 060 935,00</u> | <u>3 608 528,00</u> |
| Koszty finansowe | | | |
| Odsetki | (127 712,28) | (772 027,35) | (957 452,02) |
| Inne | (3 997,36) | - | (77,70) |
| | <u>(131 710,00)</u> | <u>(772 027,00)</u> | <u>(957 530,00)</u> |
| Zysk/(Strata) brutto | 14 483 595,00 | 3 717 305,00 | 20 184 013,00 |
| Podatek dochodowy | (148 424,94) | - | - |
| Zysk/(Strata) netto | <u>14 335 170,00</u> | <u>3 717 305,00</u> | <u>20 184 013,00</u> |

W niniejszej notcie zaprezentowano aktywa Spółki przejmującej Imperial Capital Construction Sp. z o.o. oraz przejmowanej Imperial Capital Citi Yes Sp. z o.o. na dzień połączenia, tj. 15 grudnia 2025 roku, a także – dla celów porównawczych – dane dotyczące aktywów tej spółki na koniec poprzedniego roku obrotowego, tj. 31 grudnia 2024 roku.

| Aktywa | <i>Imperial Capital Construction Sp. z o.o.</i> | <i>Imperial Capital Citi Yes Sp. z o.o.</i> | <i>Imperial Capital Citi Yes Sp. z o.o.</i> |
|--|---|---|---|
| | 15.12.2025 | 15.12.2025 | 31.12.2024 |
| Aktywa trwałe | 4 241 515,00 | 132 855 815,00 | 128 917 107,00 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | | | |
| Środki trwałe | - | 33 642,00 | 48 444,00 |
| inne środki trwałe | - | 33 641,55 | 48 443,92 |
| | - | 33 642,00 | 48 444,00 |
| Należności długoterminowe | | | |
| Od jednostek powiązanych | 907 685,21 | - | - |
| | 907 685,00 | - | - |
| Inwestycje długoterminowe | | | |
| Nieruchomości | 3 333 829,98 | 80 419 323,00 | 72 787 391,00 |
| Wartości niematerialne i prawne | - | - | - |
| Długoterminowe aktywa finansowe | - | 52 402 850,00 | 56 081 272,00 |
| w jednostkach powiązanych | - | 52 402 850,00 | 56 081 272,00 |
| udzielone pożyczki | - | 52 402 849,99 | 56 081 272,38 |
| | 3 333 830,00 | 132 822 173,00 | 128 868 663,00 |
| Aktywa obrotowe | 10 387 072,00 | 14 614 419,00 | 11 654 574,00 |
| Należności krótkoterminowe | | | |
| Należności od jednostek powiązanych | 7 003 600,00 | - | - |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty | 6 205 081,00 | - | - |
| do 12 miesięcy | 6 205 081,44 | - | - |
| powyżej 12 miesięcy | - | - | - |
| inne | 798 518,57 | - | - |
| Należności od pozostałych jednostek | 825 522,00 | 13 912 831,00 | 11 044 969,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty | 145 120,00 | 7 864 858,00 | 1 945 850,00 |
| do 12 miesięcy | 145 120,48 | 7 864 857,65 | 1 945 850,44 |
| z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych | 680 401,89 | 12 188,00 | 107 440,92 |
| i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | - | - | - |
| inne | - | 6 035 785,29 | 8 991 678,51 |
| | 7 829 122,00 | 13 912 831,00 | 11 044 969,00 |
| Inwestycje krótkoterminowe | | | |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 472 743,00 | 369 072,00 | 581 610,00 |
| środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 2 472 743,00 | 369 072,00 | 581 610,00 |
| środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 2 472 742,84 | 369 071,98 | 562 250,35 |
| inne środki pieniężne | - | - | 19 359,35 |
| | 2 472 743,00 | 369 072,00 | 581 610,00 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 85 206,58 | 332 515,93 | 27 994,77 |
| AKTYWA RAZEM | 14 628 587,00 | 147 470 234,00 | 140 571 681,00 |

W niniejszej notcie zaprezentowano pasywa Spółki przejmującej Imperial Capital Construction Sp. z o.o. oraz przejmowanej Imperial Capital Citi Yes Sp. z o.o. na dzień połączenia, tj. 15 grudnia 2025 roku, a także – dla celów porównawczych – dane dotyczące aktywów tej spółki na koniec poprzedniego roku obrotowego, tj. 31 grudnia 2024 roku.

| Pasywa | <i>Imperial Capital Construction Sp. z o.o.</i> | <i>Imperial Capital Citi Yes Sp. z o.o.</i> | <i>Imperial Capital Citi Yes Sp. z o.o.</i> |
|--|---|---|---|
| | 15.12.2025 | 15.12.2025 | 31.12.2024 |
| Kapitał własny | | | |
| Kapitał podstawowy | 10 000,00 | 18 500 000,00 | 18 500 000,00 |
| Kapitał zapasowy | - | 922 126,84 | 922 126,84 |
| Zysk/(Strata) z lat ubiegłych | - | 100 855 490,53 | 80 674 858,29 |
| Zysk/(Strata) netto | 5 584 064,06 | 3 717 304,98 | 20 184 211,24 |
| | <u>5 594 064,00</u> | <u>123 994 922,00</u> | <u>120 281 196,00</u> |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 9 034 523,00 | 23 475 312,00 | 20 290 485,00 |
| Rezerwy na zobowiązania | | | |
| Pozostałe rezerwy | - | 16 000,00 | 15 000,00 |
| krótkoterminowa | - | 16 000,00 | 15 000,00 |
| | <u>-</u> | <u>16 000,00</u> | <u>15 000,00</u> |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Wobec pozostałych jednostek | 887 583,00 | 15 324 939,00 | 14 218 957,00 |
| kredyty i pożyczki | 240 984,48 | 15 324 938,80 | 14 218 956,84 |
| inne | 646 598,70 | - | - |
| | <u>887 583,00</u> | <u>15 324 939,00</u> | <u>14 218 957,00</u> |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 11 734,00 | - | - |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności | 11 734,00 | - | - |
| do 12 miesięcy | 11 734,20 | - | - |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 5 289 528,00 | 8 134 373,00 | 6 056 528,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności | 4 523 550,00 | 1 727 379,00 | 1 636 084,00 |
| do 12 miesięcy | 4 523 550,42 | 1 727 378,61 | 1 636 084,44 |
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych | 76 303,00 | 145 109,10 | 240 910,19 |
| z tytułu wynagrodzeń | 43 075,21 | - | 50 361,66 |
| inne | 646 598,70 | 6 261 884,53 | 4 129 172,14 |
| | <u>5 301 262,00</u> | <u>8 134 373,00</u> | <u>6 056 528,00</u> |
| Rozliczenia międzyokresowe | | | |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 2 845 678,00 | - | - |
| krótkoterminowe | 2 845 678,24 | - | - |
| | <u>2 845 678,00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| PASYWA RAZEM | <u>14 628 587,00</u> | <u>147 470 234,00</u> | <u>140 571 681,00</u> |

Imperial Capital Construction Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

26. Pozostałe informacje

26. 1 Informacja o sumie dochodów z tytułu ukrytych zysków i dochodu z tytułu wydatków niezwiązanych z działalnością gospodarczą

| Lp. Wyszczególnienie | Kwota |
|--|-----------------|
| 1. Wydatki niezwiązane z działalnością | 4 217,46 |
| 2. Nieujawnione operacje gospodarcze | 4 422,48 |
| Razem | 8 639,94 |

26. 2 Podział kapitału własnego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem dla spółek i w trakcie opodatkowania ryczałtem dla spółek

| Pozycja Wyszczególnienie | Kwota |
|---|-----------------------|
| I. Kapitał podstawowy | 10 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 120 277 644,59 |
| Kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem | - |
| Kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem w spółce przejętej (Imperial Capital Citi Yes Sp. z o.o.) | 922 126,84 |
| Kwota niepodzielonego zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem w spółce przejętej (Imperial Capital Citi Yes Sp. z o.o.) | 38 625 863,97 |
| Kwota zysku wypracowanego w latach opodatkowania ryczałtem w spółce przejętej (Imperial Capital CitiYes Sp. z o.o.) | 62 229 653,78 |
| Nadwyżka kapitału podstawowego spółki przejętej | 18 500 000,00 |
| III. Kapitał z aktualizacji wyceny | - |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | - |
| - kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem | - |
| - kwota zysku wypracowanego w latach opodatkowania ryczałtem | - |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | - |
| - kwota niepokrytych zysków w latach przed opodatkowaniem ryczałtem | - |
| - kwota niepokrytych strat poniesionych w latach przed opodatkowaniem ryczałtem | - |
| - kwota niepodzielonych zysków w latach opodatkowania ryczałtem | - |
| - kwota niepokrytych strat poniesionych w latach opodatkowania ryczałtem | - |
| VI. Zysk (strata) netto | 18 061 114,48 |
| - kwota straty uzyskanej w okresie przed opodatkowania ryczałtem dla spółek | (84 413,36) |
| - kwota zysku wypracowanego w okresie opodatkowania ryczałtem dla spółek | 14 428 222,86 |
| - kwota zysku wypracowana w spółce przejętej (Imperial Capital Citi Yes Sp. z o.o.) opodatkowana ryczałtem dla spółek | 3 717 304,98 |

27. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

| | |
|-----------------------|---|
| Maciej Trzmielewski | Prezes Zarządu |
| Agnieszka Gąsiorowska | Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych |

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM