



Jednostkowe sprawozdanie finansowe

Grupa NDI SA

za I półrocze 2024 roku

GRUPA NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2024 roku

Spis treści

Wstęp	3
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	4
Bilans	8
Rachunek Zysków i Strat	12
Sprawozdanie ze zmian w Kapitale Własnym	14
Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych.....	16

Wstęp

Zarząd Spółki Grupa NDI S. A. przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. w skład którego wchodzi:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmujące informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości
- bilans na dzień 30.06.2024 r.,
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r.,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r.,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r.,

Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową spółki oraz jej wynik finansowy a sprawozdanie z działalności przedstawia prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć grupy kapitałowej oraz podstawowe ryzyka i zagrożenia związane z prowadzoną działalnością.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe Grupa NDI SA z siedzibą w Sopocie przy ul. Powstańców Warszawy 19 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres rozpoczynający się 01.01.2024 r. i kończący się 30.06.2024 r. oraz jest porównywalne z danymi finansowymi za okres od 01.01.2023 r do 30.06.2023 r..

Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest działalność holdingów finansowych (PKD 6420Z).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

2. Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzaniu sprawozdania finansowego:

a. Metody wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według (ceny nabycia, stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych, za wyjątkiem instrumentów wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii (zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych z dnia 12 grudnia 2001 r. Dz.U.2017 poz.277 z późniejszymi zmianami) i wyceniane w następujący sposób:

1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

2. Pożyczki udzielone i należności własne Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu Według wartości godziwej z odniesieniem skutków wyceny w rachunek zysków i strat.

4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Według wartości godziwej z odniesieniem skutków wyceny na kapitały własne. Zaliczane do inwestycji udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

GRUPA NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2024 roku

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych ustala się w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

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

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe ujmowane są w ewidencji pozabilansowej.

Podatek odroczony

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

b. Ustalenie wyniku finansowego:

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dywidendy

Z uwagi na to, że działalność holdingowa jest główną działalnością Spółki, należne dywidendy zalicza się do przychodów działalności podstawowej na dzień powzięcia przez właściwy organ spółki uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy. Należną dywidendę od kapitałowych instrumentów finansowych, którym zostało przyznane prawo do dywidendy za lata obrotowe lub inaczej określone okresy poprzedzające dzień ich nabycia, odejmuje się od ceny nabycia instrumentu. Jeżeli wartości przysługującej dywidendy nie

GRUPA NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2024 roku

można wiarygodnie ustalić albo można przyjąć, iż kwota dywidendy stanowi zwrot części zapłaconej ceny nabycia instrumentu, to dywidendę zalicza się do przychodów działalności podstawowej na dzień powzięcia przez właściwy organ spółki uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy. Do zaliczki na poczet dywidendy stosuje się zasady analogiczne.

Koszty

Spółka prowadzi ewidencje kosztów w układzie rodzajowym i układzie kalkulacyjnym. Na wynik finansowy spółki wy wpływają ponadto:

1. pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar i odszkodowań, otrzymania i przekazania darowizn,
2. przychody finansowe z tytułu odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
3. koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

c. Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. Zm.). Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych spółka sporządza metodą pośrednią.

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości, stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

GRUPA NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2024 roku

Bilans

Aktywa	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
A. Aktywa trwałe	325 933 602,88	346 937 830,38	353 033 813,21
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	8 302,50	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	8 302,50	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	325 764 080,88	346 768 027,88	352 888 290,21
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	321 377 492,38	342 381 439,38	348 156 767,35
a) w jednostkach powiązanych	318 874 529,38	340 473 255,38	346 159 641,35
- udziały lub akcje	201 138 067,38	201 133 522,38	198 088 471,38
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	117 736 462,00	139 339 733,00	148 071 169,97
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	44 127,00	44 127,00	44 127,00
- udziały lub akcje	44 127,00	44 127,00	44 127,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	2 458 836,00	1 864 057,00	1 952 999,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	2 458 836,00	1 864 057,00	1 952 999,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	4 386 588,50	4 386 588,50	4 731 522,86
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	169 522,00	161 500,00	145 523,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	169 522,00	161 500,00	145 523,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	67 580 503,77	56 363 600,64	33 929 538,91

GRUPA NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2024 roku

I. Zapasy	0,00	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	16 327,67	1 491 043,22	1 172 442,30
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	1 476 861,22	1 156 615,16
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 476 861,22	1 156 615,16
- do 12 miesięcy	0,00	1 476 861,22	1 156 615,16
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	16 327,67	14 182,00	15 827,14
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16 327,67	14 182,00	15 827,14
c) inne	0,00	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	67 564 176,10	54 871 724,42	32 757 096,61
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	67 564 176,10	54 871 724,42	32 757 096,61
a) w jednostkach powiązanych	8 168 494,00	33 292 822,00	632 206,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	8 168 494,00	33 292 822,00	632 206,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	624 332,10	415 071,10	1 315 619,10
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	624 332,10	415 071,10	1 315 619,10
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	58 771 350,00	21 163 831,32	30 809 271,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	58 771 350,00	21 163 831,32	30 809 271,51
- Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	833,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	393 514 106,65	403 301 431,02	386 963 352,12

GRUPA NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2024 roku

Pasywa	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
A. Kapitał (fundusz) własny	384 573 860,53	381 404 111,38	380 608 293,42
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	349 242 900,00	349 242 900,00	349 242 900,00
III. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 971 055,70	6 332 965,70	6 332 965,70
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	22 465 155,68	5 352 108,40	20 982 108,40
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	4 894 749,15	20 476 137,28	4 050 319,32
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 940 246,12	21 897 319,64	6 355 058,70
I. Rezerwy na zobowiązania	8 188 938,00	7 042 864,00	6 311 622,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 188 938,00	7 042 864,00	6 311 622,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	751 308,12	14 822 455,64	43 436,70
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	749 465,10	14 555 920,35	2 460,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	3 653,10	7 812,35	2 460,00
- do 12 miesięcy	3 653,10	7 812,35	2 460,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	745 812,00	14 548 108,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 843,02	266 535,29	40 976,70
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00

GRUPA NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2024 roku

c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	549,81	549,81	39 683,49
- do 12 miesięcy	549,81	549,81	39 683,49
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 293,21	265 985,48	1 293,21
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	32 000,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	32 000,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	32 000,00	0,00
Pasywa razem	393 514 106,65	403 301 431,02	386 963 352,12

Rachunek Zysków i Strat

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy	od 01.01.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2023 do 30.06.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-788,00	-417,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-788,00	-417,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	114 573,30	128 158,65
I. Amortyzacja	8 302,50	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	84 757,00	106 289,85
IV. Podatki i opłaty	587,00	942,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	18 000,00	18 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne	2 926,80	2 926,80
- emerytalne	0,00	878,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
B.VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-115 361,30	-128 575,65
D. Pozostałe przychody operacyjne	32 000,00	28 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	32 000,00	28 000,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	9 017,56	6 842,05
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	9 017,56	6 842,05
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-92 378,86	-107 417,70
G. Przychody finansowe	6 740 129,90	5 247 147,44
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	6 217 566,25	5 247 147,44
- od jednostek powiązanych	5 987 986,00	5 082 969,94
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	522 563,65	0,00
H. Koszty finansowe	614 949,89	140 087,42

GRUPA NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2024 roku

I. Odsetki, w tym:	597 704,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	17 245,89	140 087,42
I. Zysk (strata) brutto	6 032 801,15	4 999 642,32
J. Podatek dochodowy	1 138 052,00	949 323,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	4 894 749,15	4 050 319,32

Sprawozdanie ze zmian w Kapitale Własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	od 01.01.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2023 do 30.06.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	381 404 111,38	378 552 974,10
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	381 404 111,38	378 552 974,10
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	349 242 900,00	349 242 900,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	349 242 900,00	349 242 900,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 332 965,70	5 648 814,70
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 638 090,00	684 151,00
a) zwiększenie (z tytułu)	1 638 090,00	684 151,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	1 638 090,00	684 151,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 971 055,70	6 332 965,70
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- dokonanego przeszacowania	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- dokonanego przeszacowania	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 352 108,40	15 109 362,32
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	17 113 047,28	5 872 746,08
a) zwiększenie (z tytułu)	18 838 047,28	7 867 746,08
- podziału zysku	18 838 047,28	7 867 746,08
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 725 000,00	1 995 000,00
- pokrycia straty	0,00	0,00

GRUPA NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2024 roku

- inne	1 725 000,00	1 995 000,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	22 465 155,68	20 982 108,40
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	20 476 137,28	8 551 897,08
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	20 476 137,28	8 551 897,08
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	20 476 137,28	8 551 897,08
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	20 476 137,28	8 551 897,08
- podziału zysku - przeniesienie na inne pozycje kapitałów	20 476 137,28	8 551 897,08
- podziału zysku - wypłata dywidendy	0,00	0,00
- podziału zysku - pozostałe	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	4 894 749,15	4 050 319,32
a) zysk netto	4 894 749,15	4 050 319,32
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	384 573 860,53	380 608 293,42
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	384 573 860,53	380 608 293,42

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	od 01.01.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2023 do 30.06.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	4 894 749,15	4 050 319,32
II. Korekty razem	-3 822 289,96	-3 471 701,31
1. Amortyzacja	8 302,50	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-523 477,24	464 325,04
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 619 864,25	-5 247 094,44
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	1 146 074,00	944 003,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	1 474 715,55	452 828,63
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-268 851,52	-63 500,54
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-39 189,00	-22 263,00
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 072 459,19	578 618,01
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	55 856 127,25	58 127 657,02
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	55 856 127,25	58 127 657,02
a) w jednostkach powiązanych	54 030 587,00	57 923 513,52
b) w pozostałych jednostkach	1 825 540,25	204 143,50
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	1 690 000,00	100 000,00
- odsetki	135 540,25	104 143,50
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
III. Wydatki	3 719 545,00	53 281 642,58
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	3 719 545,00	53 281 642,58
a) w jednostkach powiązanych	1 319 545,00	51 986 642,58
b) w pozostałych jednostkach	2 400 000,00	1 295 000,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	2 400 000,00	1 295 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	52 136 582,25	4 846 014,44
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00

GRUPA NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2024 roku

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	16 125 000,00	1 995 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 725 000,00	1 995 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	14 400 000,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-16 125 000,00	-1 995 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	37 084 041,44	3 429 632,45
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	37 607 518,68	2 965 307,41
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	523 477,24	-464 325,04
F. Środki pieniężne na początek okresu	21 687 308,56	27 379 639,06
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	58 771 350,00	30 809 271,51
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

GRUPA NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2024 roku

Osoby podpisujące:

Małgorzata Winiarek-Gajewska

Prezes Zarządu

Dorota Michałowska

Członek Zarządu

Szymon Reptowski

Członek Zarządu