



**JEDNOSTKOWY  
RAPORT OKRESOWY  
IDH DEVELOPMENT S.A.**

---

## **II KWARTAŁ 2023 ROKU**

Warszawa, dnia 28 sierpnia 2023 r.

Raport **IDH DEVELOPMENT S.A.** za **II kwartał roku 2023** został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



## I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

**IDH DEVELOPMENT Spółka Akcyjna**  
**ul. Adama Branickiego 15**  
**02-972 Warszawa**

KRS: 0000290680

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy – XIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 1.165.363,60 zł

tel.: (22) 112 07 54

fax: (22) 112 07 58

Strona internetowa: [www.idhsa.pl](http://www.idhsa.pl)

adres e-mail: [biuro@idhsa.pl](mailto:biuro@idhsa.pl)

### **Zarząd na dzień 28.08.2023 r.:**

Dariusz Leśniak-Paduch – Prezes Zarządu

### **Rada Nadzorcza na dzień 28.08.2023 r.:**

Na dzień sporządzenia raportu w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:

Supkowski Michał – Członek RN

Meduna Jakub – Członek RN

Chrabałowski Tomasz – Członek RN

Chrabałowska Sylwia – Członek RN

Lasek Zbislaw – Członek RN

### **Prokurenci:**

Dariusz Kocemba – Prokura samoistna

## II. PROFIL DZIAŁALNOŚCI

Spółka IDH DEVELOPMENT S.A. realizuje projekty inwestycyjne w zakresie budownictwa infrastrukturalnego oraz obiektów wielkokubaturowych.

## III. HISTORIA SPÓŁKI

Głównym przedmiotem działalności firmy jest realizacja budowlanych inwestycji przemysłowych, ale też biurowych i mieszkaniowych. W obiektach tego typu pracujemy jako generalny wykonawca lub podwykonawca. Nasza działalność nie ogranicza się do terenu stolicy, czego przykładem jest między innymi zaangażowanie IDH DEVELOPMENT S.A. w budowę obiektów na terenie całej Polski.

Długie lata wcześniejszej pracy naszej kadry inżynierskiej i związane z tym olbrzymie doświadczenie w branży budowlanej pozwoliły nam najpierw na powołanie do życia nowej działalności w ramach IDH DEVELOPMENT S.A., a następnie na przysporzenie jej opinii rzetelnego, fachowego i godnego zaufania przedsiębiorstwa.

IDH DEVELOPMENT S.A. jest traktowany jako specjalista w wielu dziedzinach, dotyczy to aspektów funkcjonowania krajowego rynku budowlanego.

Jedną z największych wartości naszego zespołu jest usatysfakcjonowany klient. Dostrzega on wyraźnie, że nasza praca wykonywana jest niezwykle starannie i w pełni profesjonalnie.

Największe atuty IDH DEVELOPMENT S.A. to bogate doświadczenie, wyspecjalizowana i doskonale wykwalifikowana kadra oraz profesjonalnie rozbudowany park maszynowy dostosowany do różnorodnych zadań. Także do zleceń nietuzinkowych, jakich inne firmy budowlane nie podejmują.

Nie jest zatem dziełem przypadku, że IDH DEVELOPMENT S.A. zyskał także renomę firmy podejmującej inne wyzwania, niż przeciętnie ma to miejsce na rynku budowlanym. Czynniki te pozwalają naszej firmie realizować budowę dużych i skomplikowanych obiektów przy zachowaniu najwyższych standardów i konkurencyjnych cen. Współpraca z największymi przedsiębiorstwami budowlanymi pozwoliła nam stworzyć firmę nowoczesną i nieustannie podlegającą dynamicznemu rozwojowi.

#### IV. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Na dzień publikacji raportu Emitent posiada dwie spółki zależne:



##### **LED LEASE S.A. (LED LEASE)**

**ul. Nowy Świat 41A**

**00-042 Warszawa**

KRS: 0000427979

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy – XIV Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 42.722.417,20 zł

##### **Udział IDH DEVELOPMENT S.A. w spółce LED LEASE S.A. to 61,30%.**

IDH DEVELOPMENT S.A. posiada 261.904.545 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja w kapitale zakładowym spółki LED LEASE S.A., uprawniających do 261.904.545 głosów na Zgromadzeniu Akcjonariuszy tej spółki.

Spółka LED LEASE prowadzi działalność w branży oświetlenia LED.

Spółka LED LEASE S.A. zawarła z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości umowę o dofinansowaniu realizacji projektu "Budowa zakładu produkcyjnego innowacyjnych, energooszczędnych lamp LED przeznaczonych do upraw roślin pod osłonami". Łączna wartość projektu wynosi 30.841.031,00 zł, w tym dofinansowanie z PARP w kwocie 18.997.210,05 zł. Spółka LED LEASE S.A. z siedzibą w Warszawie, złożyła do Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości oświadczenie o odstąpieniu od umowy o dofinansowanie wobec nieprzystąpienia przez PARP do realizacji umowy. Jednocześnie LED LEASE S.A. wystosowała żądanie o zapłatę zaległej kwoty dofinansowania należnego LED LEASE S.A. w wysokości 8.462.653,50 zł tytułem niewypłaconych środków finansowych wynikających z umowy, o czym Spółka poinformowała opinię publiczną raportem nr 9/2022 w dniu 4.08.2022 roku.



## RUBICONE

RUBICONE Sp. z o.o. (RUBICONE)

ul. Wąska 3

05-552 Łazy

KRS: 0000299191

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy – XIV Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 19.834.599,00 zł

### Udział IDH DEVELOPMENT S.A. w spółce RUBICONE Sp. z o.o. to 51,16%.

IDH DEVELOPMENT S.A. posiada 20.295 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy w kapitale zakładowym spółki Rubicone Sp. z o.o., uprawniających do 20.295 głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej spółki.

Spółka RUBICONE prowadzi działalności w branży produkcji kompozytowych płyt mineralno-akrylowych o podwyższonych właściwościach użytkowych. Posiada własny zakład produkcyjny w Ełku o powierzchni 1.680 m<sup>2</sup>.

Wysokiej jakości kompozyt akrylowy, stworzony w 100% akrylowej żywicy i wypełniaczy.



Wyobraź sobie powierzchnie tak idealnie gładką i jednolitą, że nie wchłania płynów i zanieczyszczeń. Wyobraź sobie materiał przypominający kamień lub monolit przyjmujący temperaturę otoczenia, w którym każde zarysowanie bądź uszkodzenie jest w pełni naprawialne.

Produkt można obrabiać mechanicznie: cięcie, frezowanie, wiercenie, gwintowanie, toczenie, piaskowanie, polerowanie, grawerowanie, gięcie na zimno, jak również termicznie gięcie na gorąco, różnego rodzaju termoformowanie, wygrzewanie relaksacyjne, zgrzewanie i spawanie, klejenie. Zaletami tego produktu są również, doskonała odporność na promieniowanie UV i zmienne warunki atmosferyczne, znakomita odporność na wiele żrących chemikaliów, dopuszczone do kontaktu z żywnością, można je łatwo poddawać odzyskowi.

## V. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA PRZEZ EMITENTA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Spółka odstąpiła od sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych zgodnie z art. 58 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości (nieznaczący wpływ na wyniki finansowe).

## VI. KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IDH DEVELOPMENT S.A. (dane w złotych)

<b>AKTYWA (dane w złotych)</b>		
Nazwa pozycji	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>14 014 229,31</b>	<b>43 348 798,82</b>
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	2 812 682,38	3 423 131,37
Środki trwałe	2 799 382,38	3 405 489,37
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	2 477 636,42	2 821 206,75
środki transportu	319 606,79	579 826,00
inne środki trwałe	2 139,17	4 456,62
Środki trwałe w budowie	13 300,00	13 300,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	4 342,00
Należności długoterminowe	448 306,84	12 421 364,23
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	448 306,84	12 421 364,23
Inwestycje długoterminowe	10 151 178,09	26 362 968,22
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	10 151 178,09	26 362 968,22
w jednostkach powiązanych	0,00	26 190 454,50
Udziały lub akcje	0,00	26 190 454,50
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	10 151 178,09	172 513,72
udziały lub akcje	10 147 500,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	3 678,09	172 513,72
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	602 062,00	1 141 335,00

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	602 062,00	1 141 335,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 200 404,37</b>	<b>18 995 321,15</b>
Zapasy	451 070,33	423 771,07
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	451 070,33	423 771,07
Należności krótkoterminowe	1 952 340,81	14 618 059,96
Należności od jednostek powiązanych	0,00	32 625,78
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	32 625,78
do 12 miesięcy	0,00	32 625,78
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	1 952 340,81	14 585 434,18
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 541 228,91	6 952 842,11
do 12 miesięcy	1 541 228,91	6 952 842,11
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	161 951,64	164 063,73
Inne	249 160,26	7 468 528,34
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	1 663 052,52	1 629 571,77
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 663 052,52	1 629 571,77
w jednostkach powiązanych	9 471,09	9 224,52
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	9 471,09	9 224,52
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	1 634 688,66	1 500 000,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	1 633 250,00	1 500 000,00
udzielone pożyczki	1 438,66	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 892,77	120 347,25
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 892,77	9 960,51
inne środki pieniężne	0,00	110 386,74
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	133 940,71	2 323 918,35

<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>437 230,37</b>	<b>0,00</b>
<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma</b>	<b>18 651 864,05</b>	<b>62 344 119,97</b>

### PASywa (dane w złotych)

Nazwa pozycji	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>214 743,97</b>	<b>-28 959 167,56</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 165 363,60	610 050,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	58 974 304,32	6 046 110,28
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	39 421 998,19
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-74 111 130,48	-70 406 210,47
Zysk (strata) netto	14 186 206,53	-4 631 115,56
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>18 437 120,08</b>	<b>91 303 287,53</b>
Rezerwy na zobowiązania	607 062,00	16 023 598,26
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	602 062,00	938 773,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Długoterminowa	0,00	0,00
Krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	5 000,00	15 084 825,26
Długoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe	5 000,00	15 084 825,26
Zobowiązania długoterminowe	5 653 413,87	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	5 653 413,87	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	5 474 168,05	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Inne	179 245,82	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	9 793 036,08	73 396 081,14
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	214 248,29
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	214 248,29
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00



z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 793 036,08	73 181 832,85
kredyty i pożyczki	3 702,89	5 241 882,51
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	422 233,88	36 006 751,31
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 609 392,04	3 183 866,08
do 12 miesięcy	1 609 392,04	3 183 866,08
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	500 000,00
zobowiązania wekslowe	6 847,70	770 003,11
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	134 188,04	5 596 293,84
z tytułu wynagrodzeń	12 036,83	13 145,36
Inne	7 604 634,70	21 869 890,64
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	2 383 608,13	1 883 608,13
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	2 383 608,13	1 883 608,13
Długoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe	2 383 608,13	1 883 608,13
<b>Suma</b>	<b>18 651 864,05</b>	<b>62 344 119,97</b>

### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) dane w złotych

Nazwa pozycji	od	od	od	od
	01.01.2023 do 30.06.2023	01.04.2023 do 30.06.2023	01.01.2022 do 30.06.2022	01.04.2022 do 30.06.2022
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 137 789,94</b>	<b>966 280,74</b>	<b>-7 996 796,24</b>	<b>2 611 038,31</b>
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 891 420,74	858 630,74	2 988 807,25	2 400 730,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	246 369,20	107 650,00	-10 985 603,49	210 308,31
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 365 656,49</b>	<b>601 171,65</b>	<b>-6 710 002,98</b>	<b>2 609 264,03</b>
Amortyzacja	326 912,89	152 413,76	213 592,01	84 988,82
Zużycie materiałów i energii	1 317 445,94	6 630,30	904 717,19	807 041,23
Usługi obce	617 412,58	385 228,71	3 501 838,32	1 587 490,87
Podatki i opłaty, w tym:	26 331,34	6 886,61	65 951,52	51 945,07
podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	31 924,96	20 762,59	39 741,54	16 128,42
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	4 922,60	2 960,82	8 998,74	5 625,97
emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe koszty rodzajowe	40 706,18	26 288,86	52 087,10	16 029,85
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	-11 496 929,40	40 013,80
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-227 866,55</b>	<b>365 109,09</b>	<b>-1 286 793,26</b>	<b>1 774,28</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>17 864 156,16</b>	<b>17 844 154,42</b>	<b>1 598 319,32</b>	<b>685,89</b>
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20 000,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 743 807,11	2 743 807,11	1 368 538,66	0,00
Inne przychody operacyjne	15 100 349,05	15 100 347,31	229 780,66	685,89
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 577 944,42</b>	<b>1 577 943,51</b>	<b>1 162 351,07</b>	<b>2,12</b>
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 557 771,00	1 557 771,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	20 173,42	20 172,51	1 162 351,07	2,12
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>16 058 345,19</b>	<b>16 631 320,00</b>	<b>-850 825,01</b>	<b>2 458,05</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>45 796,45</b>	<b>-344 227,52</b>	<b>235 958,84</b>	<b>83 480,89</b>
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	45 796,45	42 705,19	235 958,84	83 480,89
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	235 958,84	83 480,89
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	-386 932,71	0,00	0,00
<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 917 935,11</b>	<b>1 818 117,51</b>	<b>4 218 811,39</b>	<b>1 102 308,17</b>
Odsetki, w tym:	468 200,13	368 382,53	79 076,75	24 326,92
dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	1 449 734,98	1 449 734,98	4 139 734,64	1 077 981,25
<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>14 186 206,53</b>	<b>14 468 974,97</b>	<b>-4 833 677,56</b>	<b>-1 016 369,23</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-202 562,00</b>	<b>-306 708,00</b>
<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>14 186 206,53</b>	<b>14 468 974,97</b>	<b>-4 631 115,56</b>	<b>-709 661,23</b>

<b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH jednostkowe (METODA POŚREDNIA) (dane w złotych)</b>				
	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.04.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2022 do 30.06.2022
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>14 186 206,53</b>	<b>14 468 974,97</b>	<b>-4 631 115,56</b>	<b>-709 661,23</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-13 835 826,89</b>	<b>-14 581 227,74</b>	<b>-8 272 522,40</b>	<b>-11 951 211,65</b>
1. Amortyzacja	326 912,89	152 413,76	213 592,01	84 988,82
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 413 262,65	2 173 179,34	2 961 848,49	2 119 912,26
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-33 413,78	-38 004,96	7 720,14	151 776,05
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-20 000,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-15 454 803,97	-15 454 803,97	211 697,00	77 289,00
6. Zmiana stanu zapasów	-22 727,90	-8 227,14	-20 240,07	-24 927,03
7. Zmiana stanu należności	2 753 286,42	3 327 676,41	-2 734 070,99	-2 447 170,81
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 780 968,86	-4 729 691,39	-10 447 400,90	-11 859 643,92
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-17 374,34	-3 769,79	180 755,24	-53 436,02
10. Inne korekty	0,00	0,00	1 353 576,68	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>350 379,64</b>	<b>-112 252,77</b>	<b>-12 903 637,96</b>	<b>-12 660 872,88</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 278 720,55</b>	<b>12 790 720,55</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	13 278 720,55	12 790 720,55
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	13 278 720,55	12 790 720,55
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	13 278 720,55	12 790 720,55
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>22 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22 000,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-22 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 278 720,55</b>	<b>12 790 720,55</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74 809,11</b>	<b>-3 233,66</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	74 809,11	-3 233,66
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>323 035,16</b>	<b>-101 303,47</b>	<b>342 278,37</b>	<b>98 769,14</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	25 502,22	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	323 035,16	-101 303,47	316 776,15	98 769,14
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-323 035,16</b>	<b>101 303,47</b>	<b>-267 469,26</b>	<b>-102 002,80</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>5 344,48</b>	<b>-10 949,30</b>	<b>107 613,33</b>	<b>27 844,87</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>5 344,48</b>	<b>-10 949,30</b>	<b>107 613,33</b>	<b>27 844,87</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>13 548,94</b>	<b>29 842,72</b>	<b>12 733,93</b>	<b>92 502,39</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>	<b>18 893,42</b>	<b>120 347,26</b>	<b>120 347,26</b>	<b>120 347,26</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym jednostkowe Wyszczególnienie (dane w złotych)</b>	od	od	od	od
	<b>01.01.2023 do 30.06.2023</b>	<b>01.04.2023 do 30.06.2023</b>	<b>01.01.2022 do 30.06.2022</b>	<b>01.04.2022 do 30.06.2022</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-76 187 731,59</b>	<b>-32 135 253,78</b>	<b>-24 328 052,00</b>	<b>-28 249 506,33</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-76 187 731,59	-32 135 253,78	-24 328 052,00	-28 249 506,33
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	610 050,00	610 050,00	610 050,00	610 050,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	555 313,60	555 313,60	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	555 313,60	555 313,60	0,00	0,00

- wydania udziałów (emisji akcji)	555 313,60	555 313,60	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 165 363,60</b>	<b>1 165 363,60</b>	<b>610 050,00</b>	<b>610 050,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 046 110,28</b>	<b>6 046 110,28</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	58 974 304,32	58 974 304,32	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	58 974 304,32	58 974 304,32	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	58 974 304,32	58 974 304,32	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>58 974 304,32</b>	<b>58 974 304,32</b>	<b>6 046 110,28</b>	<b>6 046 110,28</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39 421 998,19</b>	<b>39 421 998,19</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39 421 998,19</b>	<b>39 421 998,19</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-24 938 102,00</b>	<b>-24 938 102,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	2 686 651,11	2 686 651,11	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 686 651,11	2 686 651,11	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 686 651,11	2 686 651,11	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-24 938 102,00	-25 220 870,44	0,00	70 406 210,47
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-24 938 102,00	-25 220 870,44	0,00	70 406 210,47
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	51 859 679,59	51 859 679,59	70 406 210,47	3 921 454,33
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	76 797 781,59	77 080 550,03	70 406 210,47	74 327 664,80
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-74 111 130,48	-74 393 898,92	-70 406 210,47	-74 327 664,80
<b>6. Wynik netto</b>	<b>14 186 206,53</b>	<b>14 468 974,97</b>	<b>-4 631 115,56</b>	<b>-709 661,23</b>
a) zysk netto	14 186 206,53	14 468 974,97	0,00	0,00
b) strata netto	0,00	0,00	4 631 115,56	709 661,23
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>214 743,97</b>	<b>214 743,97</b>	<b>-28 959 167,56</b>	<b>-28 959 167,56</b>
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	214 743,97	214 743,97	-28 959 167,56	-28 959 167,56

## VII. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ:

### LED LEASE S.A.

AKTYWA (dane w tys. zł)		
Nazwa pozycji	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>9 041,65</b>	<b>9 723,45</b>
Wartości niematerialne i prawne	0,00	6,91
Rzeczowe aktywa trwałe	5 021,66	5 891,17
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	3 658,05	3 470,35
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	361,93	361,93
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 136,06</b>	<b>3 250,93</b>
Zapasy	57,65	107,65
Należności krótkoterminowe	2 879,97	2 920,59
Inwestycje krótkoterminowe	49,97	77,45
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	148,46	145,24
<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma</b>	<b>12 177,71</b>	<b>12 974,38</b>

PASywa (dane w tys. zł)		
Nazwa pozycji	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 894,93</b>	<b>2 858,91</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	42 722,42	42 722,42
Kapitał (fundusz) zapasowy	10 032,74	7 249,03
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00

Zysk (strata) z lat ubiegłych	-49 905,42	-47 277,83
Zysk (strata) netto	45,19	165,30
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>9 282,78</b>	<b>10 115,46</b>
Rezerwy na zobowiązania	532,90	532,90
Zobowiązania długoterminowe	1 381,03	1 015,67
Zobowiązania krótkoterminowe	7 241,70	8 470,27
Rozliczenia międzyokresowe	127,14	96,62
<b>Suma</b>	<b>12 177,71</b>	<b>12 974,38</b>

### Rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)

Poz.	Nazwa pozycji	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>195,76</b>	<b>174,61</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	195,76	174,61
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>146,02</b>	<b>432,43</b>
I	Amortyzacja	103,75	243,56
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,28
III	Usługi obce	22,53	157,37
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7,64	8,39
V	Wynagrodzenia	6,05	19,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	0,96	3,60
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5,08	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>49,75</b>	<b>-257,81</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>679,80</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	679,72
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,08
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>49,75</b>	<b>421,99</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00

<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>4,55</b>	<b>256,69</b>
I	Odsetki	4,55	256,69
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>45,19</b>	<b>165,30</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>45,19</b>	<b>165,30</b>

## RUBICONE Sp. z o.o.

### AKTYWA (dane w tys. zł)

Nazwa pozycji	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>31 858,14</b>	<b>31 974,31</b>
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	31 820,07	31 971,51
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	38,07	2,80
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>32 231,52</b>	<b>29 447,39</b>
Zapasy	640,10	798,28
Należności krótkoterminowe	21 984,07	19 051,31
Inwestycje krótkoterminowe	9 002,39	9 001,87
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	604,95	595,92
<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma</b>	<b>64 089,65</b>	<b>61 421,70</b>

### PASYWA (dane w tys. zł)

Nazwa pozycji	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>13 139,95</b>	<b>-5 285,35</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	19 834,50	500,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	39 885,66	39 885,66
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-46 176,52	-45 582,02
Zysk (strata) netto	-403,69	-88,98
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>50 949,70</b>	<b>66 707,05</b>
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	4 200,83	10 192,61



Zobowiązania krótkoterminowe	18 641,23	28 305,94
Rozliczenia międzyokresowe	28 107,64	28 208,50
<b>Suma</b>	<b>64 089,65</b>	<b>61 421,70</b>

### Rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)

Poz.	Nazwa pozycji	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>187,43</b>	<b>3 819,82</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	3 810,06
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	187,43	9,76
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>596,55</b>	<b>4 407,51</b>
I	Amortyzacja	195,10	213,20
II	Zużycie materiałów i energii	3,50	14,52
III	Usługi obce	109,91	3 791,02
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5,49	116,43
V	Wynagrodzenia	102,45	226,26
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	21,38	44,52
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,54	1,56
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	158,18	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-409,12</b>	<b>-587,69</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7,34</b>	<b>500,48</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu 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	7,34	500,48
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>2,86</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	2,86
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-401,78</b>	<b>-90,06</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>2,14</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	2,14
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1,92</b>	<b>1,06</b>
I	Odsetki	1,86	1,06
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,06	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-403,69</b>	<b>-88,98</b>

<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-403,69</b>	<b>-88,98</b>

## VIII. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, Spółka kierowała się następującymi zasadami (polityką) rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z rozdziałem 4 i 5 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzeniem o instrumentach finansowych. Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości stosowane w sposób ciągły. Istotnym elementem tej dokumentacji jest zbiór określonych zasad i metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, w tym zasad co, do których Spółka miała w świetle ustawy o rachunkowości, prawo wyboru rozwiązań lub stosowania uproszczeń.

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

**Wartości niematerialne i prawne** ujmuje się w księgach według cen ich nabycia i umarza metodą liniową. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są począwszy od miesiąca następującego

po miesiącu oddania wartości niematerialnej i prawnej do używania. Do ustalenia okresu amortyzacji, przyjęto ekonomiczną użyteczność tych składników majątkowych.

Przy określaniu amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się, że składniki

o cenie jednostkowej:

- od 1.500 zł rozliczne są w koszty w okresie 60 miesięcy
- do 1.500 zł zaliczane są w koszty 100% wartości w momencie zakupu
- poniżej 1.000 zł traktowane są jako koszty usług, przy czym składniki dotyczące opłaty za modyfikację programu komputerowego o cenie jednostkowej poniżej 1.500 zł traktowane są, jako usługi. W przypadku stwierdzenia utraty wartości lub niewykorzystywania w działalności wartości niematerialnych i prawnych tworzy się odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Do **środków trwałych** zaliczane są rzeczowe aktywa trwałe (z wyjątkiem inwestycji) kontrolowane przez spółkę, kompletne i zdadne do użytkowania na dzień przyjęcia ich do eksploatacji o przewidywanym okresie użytkowania powyżej 1 roku. Wartość początkową środków trwałych ustala się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny i powiększa o koszty ich ulepszenia. W bilansie rzeczowy majątek trwały jest wykazywany w wartości netto,

tj. pomniejszony o skumulowaną amortyzację z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową, lub w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór. Do ustalenia okresu amortyzacji przyjęto ekonomiczną użyteczność środków trwałych. – środki trwałe o wartości, powyżej 1.500 zł amortyzuje się: liniowo; stawka amortyzacji księgowej jest równa amortyzacji podatkowej. - środki trwałe o mniejszej wartości (do kwoty 1.500 zł) amortyzuje się (zalicza do kosztów) przy zastosowaniu zasady: 100% wartości w momencie zakupu, przy czym składniki o cenie jednostkowej poniżej 1000 zł traktowane są, jako materiały.

**Należności krótkoterminowe** zostały wykazane w kwocie wymagającej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące wartości należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury. Różnice kursowe odnosi się w przychody lub koszty finansowe.

**Krótkoterminowe aktywa finansowe** Pozycja ta obejmuje środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, środki pieniężne w drodze i inne środki pieniężne obejmujące ekwiwalenty środków pieniężnych płatne w okresie nie dłuższym niż trzy miesiące od dnia bilansowego. Do tej grupy aktywów zalicza się też inne aktywa pieniężne (np. weksle i czek obce płatne w terminie dłuższym niż 3 miesiące oraz należne dywidendy wynikające z decyzji organu spółki, w której jednostka ma udziały lub akcje). Wycena środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych następuje według wartości nominalnej.

**Rozliczenia międzyokresowe czynne** obejmują tytuły dokonanych faktycznie wydatków, które będą stanowiły koszty następnych okresów sprawozdawczych (koszty ubezpieczeń, dzierżawy, itp.). W zależności od przewidywanego okresu rozliczenia w bilansie prezentowane są jako długo lub krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

**Kapitały własne** ujmowane są w księgach rozrachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami umowy (statutu) Spółki. Zadeklarowane, lecz

niewniesione wpłaty na kapitał podstawowy ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał z aktualizacji wyceny odnosi się do różnicy pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia, po pomniejszeniu o podatek odroczony, aktywów dostępnych do sprzedaży, jeśli istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób.

W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku objętego aktualizacją, odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości majątku trwałego, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego, a w przypadku, gdy odpis przewyższa ten kapitał, różnica zaliczana jest w koszty okresu sprawozdawczego, w którym dokonano odpisu.

Koszty emisji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostała ich część zalicza się do kosztów finansowych. Zobowiązania krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki za zwłokę w zapłacie księgowane są w przypadku otrzymania noty od dostawcy. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych przelicza się na PLN wg kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień poniesienia. Różnice kursowe odnosi się w koszty albo przychody finansowe z tytułu różnic kursowych. Jednostka sporządza rachunek wyników w wersji porównawczej.

**Koszty** operacyjne są ujmowane w okresie, którego dotyczą. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie porównawczym.

**Przychody** ze sprzedaży towarów i produktów są rozpoznawane w momencie ich dostawy,

czyli w momencie transferu ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności do towarów lub produktów. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży usług. Ujmowane są one na podstawie wystawianych faktur sprzedaży w okresach, których dotyczą.

**Podatek dochodowy**, bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych ustalane są zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego, przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów ustala się z uwzględnieniem stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku, w którym wpłyną one na wielkość podstawy opodatkowania. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

**Porównywalność danych**, zaprezentowane wyżej zasady rachunkowości Spółka stosuje w sposób ciągły w kolejnych latach obrotowych. Dane sprawozdawcze są w pełni porównywalne z danymi za poprzedni rok obrotowy.

## IX. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W omawianym kwartale, Emitent ze względu na zatwierdzenie uproszczonego postępowania restrukturyzacyjnego o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19 kontynuował realizację wcześniej podpisanych kontraktów i umów o roboty budowlane i dostawę materiałów. Kierunek rozwoju wyznaczony przez Zarząd w 2019 roku nadal jest realizowany i związany jest z działalnością budownictwa infrastrukturalnego oraz obiektów wielkokubaturowych.

### **Koszty surowców**

Zamówienia Emitenta nie opierają się na długoterminowych umowach, które w obecnym czasie galopującej inflacji w dużym stopniu ma wpływ na ryzyko nagłego wzrostu cen i mogą uniemożliwić zabezpieczenie płynność dostaw. Emitent pracuje jednak nad zapewnieniem jak najlepszej ciągłości dostaw w jak najlepszych cenach. Ponadto, Emitent realizuje kontrakty w perspektywie krótkookresowej, co pozwala na szybką reakcję i przełożenie rosnących kosztów materiałów bezpośrednio na wyceny sporządzone dla klientów. Emitent obserwuje również rosnącą presję na wzrost wynagrodzeń pracowników. Emitent zidentyfikował główne wyzwania związane z zwiększeniem kosztów surowców i materiałów i stara się zapewnić niezbędne wolumeny dostaw. Wzrost cen surowców i materiałów oraz wynagrodzeń może znacząco wpłynąć na rentowność realizowanych długoterminowych kontraktów, co również może przełożyć się na planowane zyski.

### **Generalne wykonawstwo**

Emitent obserwuje zmniejszoną aktywność inwestorów na rynku i spadek podaży nowych tematów do realizacji w 2023 roku. Jednym z elementów zmniejszonej aktywności inwestorów jest wojna na Ukrainie. Dynamiczny wzrost cen surowców i materiałów oraz niewystarczająca ich podaż przekłada się na niepewność dostaw kluczowych zakresów robót. Emitent przewiduje możliwy spadek cen usług podwykonawczych i dostępności firm podwykonawczych. Emitent na bieżąco aktualizuje kosztorysy ofertowe oraz rezerwuje niezbędne materiały i usługi reagując na zmienne warunki rynkowe. Emitent zidentyfikował główne wyzwania związane z zwiększeniem kosztów generalnego wykonawstwa i stara się zapewnić niezbędne wolumeny dostaw i usług podwykonawczych oraz aktualizuje na bieżąco koszty wykonania poszczególnych zakresów robót zarówno w ofertach jak i szacunkach w zakresie przewidywanych wyników kontraktów. Biorąc pod uwagę aktualną sytuację rynkową Emitent przewiduje rosnącą presję na obniżanie marż w segmencie generalnego wykonawstwa. W opinii Spółki zleceniodawcy w Polsce coraz mniej doceniają rozwiązania nowatorskie i całościowe, obejmujące jednocześnie doradztwo w zakresie technologii, jak i projektowanie, transport oraz montaż, a także kompleksowe realizowanie obiektów w formule generalnego wykonawstwa. W przypadku Emitenta koordynowanie całego procesu budowlanego zwiększa elastyczność procesów dzięki możliwości dokładniejszego planowania zapotrzebowania na materiały, surowce i podwykonawstwo w określonym czasie.

### **Zrównoważone budownictwo**

W opinii Spółki coraz większego znaczenia nabiera aspekt środowiskowy (ekologiczny) prowadzonej działalności oraz rozwiązania w dostępne technologie OZE ze względu na szalejącą inflację i wzrost cen energii elektrycznej. Jest to spowodowane konieczną transformacją gospodarki Polski i całej Europy w kierunku gospodarki niskoemisyjnej. Zmieniają się oczekiwania i preferencje kontrahentów, co do oferowanych produktów i usług; zwraca się dzisiaj większą uwagę przede wszystkim na ślad węglowy produktów i ilość odpadów nieprzetwarzalnych z budowy. Proces przekształcenia i dostosowania wymaga daleko idących

zmian w budownictwie. Zmiany będą obejmowały każdy aspekt działalności – od procesów zarządzania kontraktem po zakres używanych materiałów takich jak panele fotowoltaiczne, własne oczyszczalnie ścieków, pompy ciepła z rekuperatorami, odpowiednia izolacja termiczna przegród (ścian, podłóg i stropów) o grubościach zapewniających najwyższy standard energooszczędności.

### **Segmenty operacyjne**

Segment operacyjny jest wyodrębnioną częścią działalności, w związku z którą Emitent może uzyskiwać przychody oraz ponosić koszt.

Dla celów zarządczych działalność Emitenta została podzielona na części w oparciu o świadczone usługi i ich specyfikację.

Emitent wyodrębnia następujące sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- Realizacja kontraktów – usługi budowlane,
- Usługi produkcyjne,
- Realizacja projektów deweloperskich na własny rachunek,
- Usługi najmu,
- Pozostałe

Segmenty zostały wyodrębnione biorąc pod uwagę specyfikę każdego z nich w tym zaangażowanie aktywów, kapitału obrotowego i ryzyk związanych z każdym segmentem.

W ramach segmentu „realizacja kontraktów – usługi budowlane” Emitent prezentuje tę część realizacji kontraktów, która związana jest z przychodami i kosztami w ramach kompleksowej realizacji kontraktów w charakterze wykonawcy przy współudziale podwykonawców zewnętrznych.

Segment „realizacja projektów deweloperskich na własny rachunek” to segment w działalności Emitenta, który obejmuje swoim zakresem przychody i koszty związane z działalnością deweloperską. W jej zakres wchodzi przygotowywanie gruntów pod inwestycje, prowadzenie projektów deweloperskich w zakresie budownictwa mieszkaniowego na własny rachunek, sprzedaż mieszkań oraz ewentualnie wynajem i obsługę nieruchomości mieszkaniowych.

W ramach segmentu „usługi produkcyjne” Emitent prezentuje przychody i koszty związane ze świadczeniem przez Emitenta usług produkcyjnych w kraju. Prezentowana w segmencie usługa produkcyjna polega na wykonywaniu materiału do stabilizacji podłoża z powierzonych materiałów, przy użyciu maszyn i urządzeń Emitenta, która jest realizowana na placach budowy w realizowanych kontraktach. Emitent dostarcza wykwalifikowaną kadrę jak również know-how i wiedzę specjalistyczną.

W ramach segmentu „usługi najmu” Emitent prezentuje przychody i koszty związane ze świadczeniem przez Emitenta usług najmu w inwestycjach maszyn i urządzeń budowlanych oraz najem pracowników, zrealizowanych przez Emitenta.

Aktywa Emitenta nie można bezpośrednio przypisać do działalności danego segmentu operacyjnego, dlatego nie są alokowane do aktywów segmentów operacyjnych. Część aktywów trwałych ze względu na swą specyfikę jest wykorzystywana w różnych segmentach grupy.

W drugim kwartale 2023 roku Zarząd Emitenta podjął decyzję o rozwiązaniu zawiązanych w 2021 roku rezerw do realizowanych kontraktów w kwocie 15.084 tys. zł, ze względu na zakończenie prac.

### Zmiany w składzie organów IDH DEVELOPMENT S.A.

W okresie objętym niniejszym raportem nie nastąpiły zmiany w składzie organów spółki.

### Inne istotne zdarzenia

W II kwartale 2023 roku Emitent odnotował istotne zdarzeń, które były komunikowane raportami bieżącymi:

Raportem bieżącym ESPI nr 5/2023 z dnia 9.05.2023 Emitent zaraportował o Umowie nabycia udziałów z dnia 31 marca 2023 roku („Umowa”). Na mocy Umowy Emitent nabył od pana Dariusza Leśniak – Paduch 15.082 udziałów spółki Rubicone Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie za cenę 7.541.000 zł. Zapłata za nabyte udziały nastąpi do dnia 31 grudnia 2023 roku.

Spółka przed zakupem posiadała 5.196 udziałów Rubicone Sp. z o.o., co stanowiło 13,10% w kapitale zakładowym. W wyniku zawarcia Umowy posiada 20.278 udziałów, co stanowi 51,12% w kapitale zakładowym Rubicone Sp. z o.o.

Spółka RUBICONE prowadzi działalności w branży produkcji kompozytowych płyt mineralno-akrylowych o podwyższonych właściwościach użytkowych. Posiada własny zakład produkcyjny w Ełku o powierzchni 1.680 m<sup>2</sup>.

Wysokiej jakości kompozyt akrylowy, stworzony w 100% akrylowej żywicy i wypełniaczy.



Wyobraź sobie powierzchnie tak idealnie gładką i jednolitą, że nie wchłania płynów i zanieczyszczeń. Wyobraź sobie materiał przypominający kamień lub monolit przyjmujący temperaturę otoczenia, w którym każde zarysowanie bądź uszkodzenie jest w pełni naprawialne.

Produkt można obrabiać mechanicznie: cięcie, frezowanie, wiercenie, gwintowanie, toczenie, piaskowanie, polerowanie, grawerowanie, gięcie na zimno, jak również termicznie gięcie na gorąco, różnego rodzaju termoformowanie, wygrzewanie relaksacyjne, zgrzewanie i spawanie, klejenie. Zaletami tego produktu są również, doskonała odporność na promieniowanie UV i zmienne warunki atmosferyczne, znakomita odporność na wiele żrących chemikaliów, dopuszczone do kontaktu z żywnością, można je łatwo poddawać odzyskowi.

Raportem bieżącym EBI nr 8/2023 z dnia 23.05.2023 Emitent podał do publicznej wiadomości informację, iż w dniu 22 maja 2023 roku wpłynął do Spółki podpisany egzemplarz Umowy z dnia 17 maja 2023 r. o badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy kończący się 31.12.2022 r. oraz za rok obrotowy kończący się 31.12.2023 r.

Wybór biegłego rewidenta został dokonany przez Radę Nadzorczą Spółki na podstawie uchwały nr 1/5/2023 z dnia 10 maja 2023 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2022 i 2023.

Wybrany podmiotem jest Biuro Rachunkowe i Kancelaria Biegłego Rewidenta ALTEA Dorota Danilczuk z siedzibą w Warszawie, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod nr 3699. Wybór został dokonany zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Raportem bieżącym ESPI nr 6/2023 z dnia 20.06.2023 Emitent zaraportował o Umowie nabycia udziałów z dnia 2 czerwca 2023 roku („Umowa”). Na mocy Umowy Emitent nabył od Kancelarii

Auditingu i Podatków Alfa Sp. z o.o. 17 udziałów spółki Rubicone Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie za cenę 8.500,00 zł. Zapłata za nabyte udziały nastąpi do dnia 31 grudnia 2023 roku. Spółka przed zakupem posiadała 20.278 udziałów Rubicone Sp. z o.o., co stanowiło 51,12% w kapitale zakładowym. W wyniku zawarcia Umowy posiada 20.295 udziałów, co stanowi 51,16% w kapitale zakładowym Rubicone Sp. z o.o.

Raportem bieżącym EBI nr 12/2023 z dnia 30.06.2023 Emitent podał do publicznej wiadomości informację, iż w związku z otrzymaniem pisma z Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Postanowieniem z dnia 2 czerwca 2023 roku dokonał rejestracji zmian Statutu Spółki, na mocy Postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy z dnia 8 września 2022 roku w sprawie zatwierdzenia układu, o czym Emitent informował RB ESPI 2/2023 w dniu 27 lutego 2023 roku.

W dniu 31 lipca 2023 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie akcjonariuszy zatwierdzające sprawozdanie finansowe Emitenta za rok 2022 oraz zmianę statutu spółki w zakresie rejestracji przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego akcji na okaziciela serii C1.

#### X. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Zarząd spółki IDH Development S.A. informuje, że podjął decyzję o niepublikowaniu prognoz wyników finansowych Spółki za lata 2021 – 2023, o czym informował raportem bieżącym nr 40/2021 w dniu 15 listopada 2021 roku.

#### XI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy

#### XII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

#### XIII. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariat na dzień 28.08.2023	Ilość akcji	Udział procentowy
Nikola Leśniak-Paduch	10 551 225	45,27 %
Dariusz Leśniak-Paduch	6 703 660	28,76%
Tangerine Fund Sp. z o.o.	1 332 382	5,72%
Pozostali	4 720 005	20,25%
<b>Razem</b>	<b>23 307 272</b>	<b>100,00 %</b>

Na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych na rynku New Connect jest notowanych **1.500.775** sztuk akcji.

#### **XIV. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.**

Na dzień 30 czerwca 2023 roku spółka posiadała kadrę kierowniczą w ilości 2 osoby, pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w przeliczeniu na pełne etaty 3 osoby. Ze względu specyfikę prowadzonej działalności przez IDH DEVELOPMENT S.A. w spółka zdecydowała się na outsourcing wielu niezbędnych procesów biznesowych i operacyjnych. Dzięki temu koszty stałe ograniczone są do minimum.

#### **XV. OŚWIADCZENIE SPÓŁKI**

Spółka **IDH DEVELOPMENT S.A.** oświadcza, że wedle jej najlepszej wiedzy sprawozdanie finansowe jednostkowe za okres 01.04.2023 do 30.06.2023 sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową IDH DEVELOPMENT S.A. jak i jej wynik finansowy.

Warszawa, dnia 28 sierpnia 2023 roku



*Dariusz Leśniak-Paduch*  
**Prezes Zarządu**