

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5 2 6 1 0 3 9 6 7 6</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 2 9 0 6 8 0</u>
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-06-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy IDH DEVELOPMENT S.A. W RESTRUKTURYZACJI			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	M.ST.WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST.WARSZAWA	Gmina	M.ST.WARSZAWA
Ulica	ADAMA BRANICKIEGO	Nr domu	15
		Nr lokalu	
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	02-972
		Poczta	WARSZAWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 4 1 2 0 Z ROBOTY BUDOWLANE ZWIĄZANE ZE WZNOSZENIEM BUDYNKÓW MIESZKALNYCH I NIEMIESZKALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (*opcjonalnie*)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2021** data do **31-12-2021**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zarząd wskazuje na następujące okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności:

1) wykazanie strat przewyższających wartość kapitału podstawowego, rezerwowego i zapasowego

2) wykazanie zobowiązań przewyższających wartość majątku Spółki

3) niepewność w zakresie zatwierdzenia i realizacji postanowień planu restrukturyzacyjnego.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej Ustawą. Wartości niematerialne i prawne ujmowane 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 użytkowania. 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. Środki trwałe 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 użytkowania 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. 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 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 Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują tytuły dokonanych faktycznie wydatków, które będą stanowiły koszty następnego okresu sprawozdawczego (koszty ubezpieczeń, dzierżawy, itp.). W zależności od przewidywanego okresu rozliczenia w bilansie prezentowane są jako długo lub krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Kapitały własne 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 nie wniesione wpłaty na kapitał podstawowy ujmowane są jako należne wpłaty na poczet kapitału. Kapitał z aktualizacji wyceny odnosi się do różnicy pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia, po pomniejszeniu o podatek odroczone, 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 Koszty operacyjne są ujmowane w okresie, którego dotyczą. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym. Przychody operacyjne 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.

Ustalenia wyniku finansowego

Sposób ustalania wyniku finansowego Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym . Na wynik netto składają się : 1) Wynik działalności operacyjnej , w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych 2) Wynik operacji finansowych 3) Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego , którego podatnikiem jest jednostka.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości , na które składają się: 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego. 2) Bilans 3) Rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym. 4) Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią 5) Zestawienie zmian w kapitałach 6) Dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

IDH DEVELOPMENT S.A. W
RESTRUKTURYZACJI

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020			rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020
A	Aktywa trwałe	56 707 060,20	33 287 526,11	A	Kapitał (fundusz) własny	-24 328 052,00	46 078 158,47
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	610 050,00	610 050,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 046 110,28	5 841 110,28
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 236 723,39	1 590 769,04	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 619 081,38	1 590 769,04		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	39 421 998,19	35 566 675,34
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 946 268,25	852 197,90		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	667 465,18	731 084,00				
e)	inne środki trwałe	5 347,95	7 487,14				
2	Środki trwałe w budowie	13 300,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	604 342,01	0,00				
III	Należności długoterminowe	12 192 270,69	30 910 681,36				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	12 192 270,69	30 910 681,36				
IV	Inwestycje długoterminowe	39 550 990,12	180 376,71	VI	Zysk (strata) netto	-70 406 210,47	4 060 322,85
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	97 741 317,70	37 540 815,91
3	Długoterminowe aktywa finansowe	39 550 990,12	180 376,71	I	Rezerwy na zobowiązania	15 811 901,26	2 026 832,62
a)	w jednostkach powiązanych	39 382 175,05	19 000,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	727 076,00	2 014 388,00
	– udziały lub akcje	26 190 454,50	19 000,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	13 191 720,55	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	15 084 825,26	12 444,62
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	15 084 825,26	12 444,62
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	2 536 896,54
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	168 815,07	161 376,71	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	2 536 896,54
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	1 349 797,51
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	168 815,07	161 376,71	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	1 077 843,02
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	109 256,01
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	727 076,00	605 699,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	80 045 808,31	30 742 457,80
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	727 076,00	605 699,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	16 706 205,50	50 331 448,27		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	403 531,00	1 097 752,94		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	899,80	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	1 012 480,93		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	402 631,20	85 272,01		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	11 513 082,50	44 976 421,17	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	32 625,78	32 625,78	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	80 045 808,31	30 742 457,80
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	32 625,78	32 625,78	a)	kredyty i pożyczki	3 826 251,12	8 872 551,76
	– do 12 miesięcy	32 625,78	32 625,78	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	33 025 163,47	281 165,39
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 581 206,96	11 793 317,66
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	14 581 206,96	11 793 317,66

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	500 000,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	763 117,15	2 275 019,59
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 910 029,28	382 148,18
3	Należności od pozostałych jednostek	11 480 456,72	44 943 795,39	h)	z tytułu wynagrodzeń	14 799,62	29 429,37
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 140 968,36	8 101 279,89	i)	inne	21 425 240,71	7 108 825,85
	– do 12 miesięcy	6 140 968,36	8 101 279,89	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 883 608,13	2 234 628,95
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	164 063,73	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	5 175 424,63	36 842 515,50	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 883 608,13	2 234 628,95
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 870 659,41	163 693,47		– krótkoterminowe	1 883 608,13	2 234 628,95
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 870 196,67	163 693,47				
a)	w jednostkach powiązanych	94 895,48	5 163,70				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	94 895,48	5 163,70				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	1 763 030,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 763 030,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 271,19	158 529,77				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 271,19	158 529,77				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	462,74	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 918 932,59	4 093 580,69				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	73 413 265,70	83 618 974,38		PASYWA razem (suma poz. A i B)	73 413 265,70	83 618 974,38

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

IDH DEVELOPMENT S.A. **sporządzony za okres** 01.01.2021 - 31.12.2021
W RESTRUKTURYZACJI
 (dane jednostki) (wariant porównawczy) jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 306 949,14	29 781 293,61
	– od jednostek powiązanych	0,00	369 271,41
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 380 610,60	12 502 870,94
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 926 338,54	17 278 422,67
B	Koszty działalności operacyjnej	40 774 939,34	25 841 544,54
I	Amortyzacja	511 677,50	191 507,07
II	Zużycie materiałów i energii	2 033 371,49	5 056 735,61
III	Usługi obce	24 216 807,32	8 420 983,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:	38 316,22	102 559,58
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	277 216,89	479 683,58
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	16 640,04	25 471,77
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	170 978,90	116 764,05
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 509 930,98	11 447 839,23
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-19 467 990,20	3 939 749,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	836 848,59	4 304 925,63
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	38 850,99
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	836 848,59	4 266 074,64
E	Pozostałe koszty operacyjne	57 439 840,56	659 247,04
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	29 280 597,31	0,00
III	Inne koszty operacyjne	28 159 243,25	659 247,04
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-76 070 982,17	7 585 427,66
G	Przychody finansowe	6 581 500,14	8 691,13
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	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:	201 890,69	8 691,13
	– od jednostek powiązanych	194 452,33	7 684,25
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	6 379 609,45	0,00
H	Koszty finansowe	1 048 662,01	2 634 308,34
I	Odsetki, w tym:	504 065,27	363 311,92
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	449 480,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	544 596,74	1 821 516,42
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-70 538 144,04	4 959 810,45
J	Podatek dochodowy	-131 933,57	899 487,60
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-70 406 210,47	4 060 322,85

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	46 078 158,47	42 017 835,62
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	46 078 158,47	42 017 835,62
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	610 050,00	610 050,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	610 050,00	610 050,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 841 110,28	5 841 110,28
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	205 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	205 000,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	205 000,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 046 110,28	5 841 110,28
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	35 566 675,34	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	3 855 322,85	35 566 675,34
	a) zwiększenie (z tytułu)	3 855 322,85	35 566 675,34
	- podziału wyniku	3 855 322,85	35 566 675,34
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	39 421 998,19	35 566 675,34
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 855 322,85	32 481 674,37
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 855 322,85	38 904 489,91
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 855 322,85	38 904 489,91
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	3 855 322,85	38 904 489,91
	- podział wyniku	3 855 322,85	38 904 489,91
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-6 422 815,54
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-6 422 815,54
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	6 422 815,54
	- podział wyniku lat poprzednich	0,00	6 422 815,54
	-		
	-		
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	-70 406 210,47	4 060 322,85
	a) zysk netto	0,00	4 060 322,85
	b) strata netto	-70 406 210,47	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-24 328 052,00	46 078 158,47
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-24 328 052,00	46 078 158,47

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-70 406 210,47	4 060 322,85
II.	Korekty razem	84 281 434,26	-10 964 435,74
1.	Amortyzacja	511 677,50	191 507,07
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	464,92	-464,92
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	302 174,58	323 108,08
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-6 360 609,45	449 480,00
5.	Zmiana stanu rezerw	13 785 068,64	984 284,60
6.	Zmiana stanu zapasów	694 221,94	6 140 470,37
7.	Zmiana stanu należności	30 607 874,29	-14 186 042,73
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	44 409 960,63	-2 034 651,41
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	297 535,28	-2 832 126,80
10.	Inne korekty	33 065,93	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	13 875 223,79	-6 904 112,89
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	70 129,11
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:	0,00	70 129,11
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	70 129,11
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	70 129,11
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	13 704 642,01	56 019,02
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	617 642,01	51 019,02
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	13 087 000,00	5 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	13 087 000,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	5 000,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	5 000,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-13 704 642,01	14 110,09
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 722 028,08	7 707 677,79
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	2 722 028,08	7 707 677,79
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	3 037 940,78	685 848,62
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	2 234 949,18	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	569 683,35	355 056,29
8.	Odsetki	233 308,25	330 792,33
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-315 912,70	7 021 829,17
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-145 330,92	131 826,37
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-145 795,84	132 291,29
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-464,92	464,92
F.	Środki pieniężne na początek okresu	158 529,77	26 238,48
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	13 198,85	158 064,85
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	13,65	258,58

Liczba dołączonych opisów: 3

Liczba dołączonych plików: 3

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-70 538 144,04			4 959 810,45		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	4 362 960,11			0,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	201 890,69			7 910 290,65		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			276 550,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	49 110 634,58			705 396,28		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	392 839,64			2 389 794,37		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	573 440,28			23 196,70		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			-582 709,47		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-26 532 113,99			264 837,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			50 319,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Tab.1 - Środki trwałe

Wyszczególnienie	Wartość brutto				Umorzenie				Wartość netto	
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	908 231,64	2 406 250,00	0,00	3 314 481,64	56 033,74	312 179,65	0,00	368 213,39	852 197,90	2 946 268,25
Środki transportu	867 137,33	133 739,84	0,00	1 000 877,17	136 053,33	197 358,66	0,00	333 411,99	731 084,00	667 465,18
Inne środki trwałe	10 695,94	0,00	0,00	10 695,94	3 208,80	2 139,19	0,00	5 347,99	7 487,14	5 347,95
Środki trwałe w budowie	0,00			0,00					0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00			0,00					0,00	0,00
Ogółem	1 786 064,91	2 539 989,84	0,00	4 326 054,75	195 295,87	511 677,50	0,00	706 973,37	1 590 769,04	3 619 081,36

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Tab.3 - Inwestycje d ugoterminowe

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	zwiększenia		zmniejszenia		stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe				Wartość netto	
		zakup	inne	sprzedaż	inne		na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku
udzielone pożyczki	161 376,71		13 199 158,91			13 360 535,62	0,00			0,00	161 376,71	13 360 535,62
udziały lub akcje	19 000,00		26 190 454,50	19 000,00		26 190 454,50	0,00			0,00	19 000,00	26 190 454,50
Ogółem	180 376,71	0,00	39 389 613,41	19 000,00	0,00	39 550 990,12	0,00	0,00	0,00	0,00	180 376,71	39 550 990,12

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych a także ich amortyzacji w 2021 roku umieszczono w tabeli nr 1 załączonych do sprawozdania.

Dane dotyczące zmian w inwestycjach długoterminowych w 2021 roku umieszczono w tabeli nr 3 załączonych do sprawozdania.

2/ Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W roku 2021 nie dokonywano w/w odpisów aktualizujących.

3/ Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Nie dotyczy

4/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy

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

Spółka wynajmuje sprzęt budowlany na podstawie umów najmu. Brak informacji w zakresie wartości tych składników majątkowych.

6/ Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

W 2021 Spółka sprzedała 95% udziałów w Spółce Blumfeld Sp z o.o. o wartości 9 500,00 zł.

W 2021 Spółka sprzedała 95% udziałów w Spółce IDH-BUD Sp z o.o. o wartości 9 500,00 zł.

W 2021 Spółka objęła akcje Spółki LED Lease S.A o wartości 26 190 454,50 zł w ramach układu po zakończonej restrukturyzacji spółki LED Lease S.A.

7/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Wartość odpisów aktualizujących należności:

Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
16 663 395,05	29 280 597,31	0,00	45 943 992,36

8/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał podstawowy według stanu na 31.12.2021 roku wynosi 610.050,00 zł i dzieli się na 12.201.000 akcji nieuprzywilejowanych:

- 2.201.000 akcji zwykłych serii A1
- 10.000.0000 akcji zwykłych serii B1

Struktura akcjonariatu:

Nazwa	Liczba głosów
Sylwia Leśniak-Paduch	10.761.158 - (88,20%)
Pozostali	1.439.842 - (11,80%)

9/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów /funduszy/ zapasowych, rezerwowych oraz kapitału /funduszu/ z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale /funduszu/ własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

10/ Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

W roku obrotowym 2021 poniesiono stratę netto w wysokości 70 406 210,47 zł. Pokrycie straty będzie uzależnione od wyniku postępowania restrukturyzacyjnego.

11/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Rezerwy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 014 388,00	0,00	0,00	1 287 312,00	727 076,00
2	Na świadczenia pracownicze, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy, w tym:	12 444,62	15 072 380,64	0,00	0,00	15 084 825,26
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowa	12 444,62	15 072 380,64	0,00	0,00	15 084 825,26
	Razem	2 026 832,62	15 072 380,64	0,00	1 287 312,00	15 811 901,26

12/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Ze względu na otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego Spółka nie prezentuje zobowiązań długoterminowych.

13/ Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Na majątku Spółki ustanowiono zastaw rejestrowy jako zabezpieczenie rzeczowe spłaty pożyczki.

14/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na 31.12.	
	2021 r	2020 r
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
a) Długoterminowe	727 076,00	605 699,00
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	727 076,00	605 699,00
b) Krótkoterminowe	2 918 932,59	4 093 580,69
- rozliczenie podatku VAT w następnych okresach	347 880,43	110 619,98
- koszty roku następnego	67 798,85	469 042,15
- technologia metakrylenu	1 700 000,00	1 700 000,00
- ubezpieczenie	25 564,25	14 599,10
- najem maszyn budowlanych	787 500,00	1 800 000,00
- odsetki leasingowe	- 680,54	- 680,54
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 883 608,13	2 234 628,95
- wycena kontraktów budowlanych	0,00	75 467,34
- otrzymane zaliczki	1 883 608,13	2 159 161,61

15/ W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nie dotyczy

16/ Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Do zawartych umów leasingu spółka wystawiła weksle in blanco.

Do zawartej umowy pożyczki spółka wystawiła weksel in blanco.

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Brak składników aktywów wycenianych w wartości godziwej.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Na dzień bilansowy kwota środków finansowych zgromadzonych na rachunku VAT wyniosła 13,65 zł.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1/ Struktura rzeczowa /rodzaje działalności/ i terytorialna /rynk geograficzne/ przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Strukturę przychodów ze sprzedaży przedstawia następujące zestawienie:

STRUKTURA SPRZEDAŻY						
Przychód netto ze sprzedaży	Ogółem za rok		w tym za granicę za rok		w tym do państw UE za rok	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Wyrobów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usług	4 380 610,60	12 502 870,94	0,00	0,00	0,00	0,00
Towarów i materiałów	16 926 338,54	17 278 422,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	21 306 949,14	29 781 293,61	0,00	0,00	0,00	0,00

2/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy

4/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy

5/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie dotyczy

6/ Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Wykazano w tabeli załączonej do sprawozdania.

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie dotyczy

8/ Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy

9/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Lp.	Nakłady na	Koszty poniesione w 2021 roku	Koszty planowane na 2022 rok
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym: - na ochronę środowiska	2 539 889,84 0,00	0,00 0,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym: - na ochronę środowiska	13 300,00	0,00 0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	Razem	2 539 889,84	0,00

10/ kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Brak takich pozycji.

11/ informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;

Nie dotyczy Spółki.

12/ wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy Spółki.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy pozycje bilansu wyrażone w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ogłaszanego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. W ciągu roku obrotowego operacje wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych według średniego kursu NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystąpienia.

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Struktura środków pieniężnych przyjęta dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych jest taka sama, jak dla bilansu.

Zmiana stanu należności - bilansowa	52 181 749,34
- przejęcie akcji LED LEASE	-19 810 845,05
- objęcie weksla	-1 763 030,00
Zmiana stanu należności - przepływy	30 607 874,29

Zmiana stanu zobowiązań - bilansowa	51 596 960,63
- przelew wierzytelności	-7 187 000,00
Zmiana stanu zobowiązań - przepływy	44 409 960,63

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych - bilansowa	702 250,28
- przeksięgowanie opłat wstępnych leasingowych	-404 715,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych - przepływy	297 535,28

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.

Informacje o:

- 1/ Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Spółka nie zawierała tego rodzaju umów.

- 2/ transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane

zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązanymi zawierane były w cenach rynkowych.

3/ Przebiegiem w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Zatrudnienie w 2021 roku:

pracownicy administracyjni - 2,1 osoby na umowę o pracę

Zatrudnienie w 2020 roku:

pracownicy administracyjni - 1,4 osoby na umowę o pracę

4/ Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wypłacone wynagrodzenie na rzecz organu zarządzającego - 186 772,03 zł. brutto

5/ Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Spółka nie udzieliła pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze wyżej wymienionym osobom.

6/ informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok 2021 zgodnie z umową wynosi 20 000,00 zł netto. Inne usługi biegłego rewidenta nie wystąpiły.

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.

Informacje o:

1/ Przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie dotyczy

2/ Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Początek 2021 roku przyniósł dalsze rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji, wzrost inflacji, oraz podnoszenie stóp procentowych mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2022. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2022.

Ponadto, po dniu bilansowym Spółka zawarła porozumienie ws. rozwiązania kontraktu na dostawę maszyn i urządzeń. Efekt finansowy tego porozumienia został przez Spółkę ujęty w księgach rachunkowych roku 2022.

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyn.

Brak takich zdarzeń.

4/ Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane za obydwie lata są porównywalne.

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.

Informacje o:

1/ wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy

2/ Transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązаныmi wykazane były zgodnie z ustawą:

1. w bilansie według stanu na 31.12.2021 r.:
 - udziały w jednostkach zależnych w kwocie 26 190 454,50 zł,
 - należności z tytułu dostaw i usług od LED Lease S.A. w restrukturyzacji w kwocie 2 699,00 zł,
 - pożyczki udzielone LED Lease S.A. w restrukturyzacji - 13 000 000,00 zł. wraz z naliczonymi odsetkami w kwocie 191 720,55 zł.
2. w rachunku zysków i strat za rok 2021:
 - przychody netto ze sprzedaży do LED Lease S.A. w restrukturyzacji w kwocie 90 000,00 zł
 - naliczone odsetki od pożyczek udzielonych LED Lease S.A. w restrukturyzacji - 191 720,55 zł,

3/ Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

LED Lease S.A. w restrukturyzacji wartość akcji wynosi 26 190 454,50 zł. Kapitał własny LED Lease S.A. w restrukturyzacji wynosi 2 636 752,21zł, zysk/strata za 2021 wynosi -1 169 686,38 zł

4/ Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 58 ust.1 ustawy o rachunkowości.

LED Lease S.A. w restrukturyzacji

Rodzaj wskaźnika	2021	2020
przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe	323 485,18 zł.	523 302,02 zł.
Kapitał własny: 1) kapitał podstawowy	42 722 417,20 zł.	100 000,00 zł.

2) kapitał zapasowy	7 249 029,51 zł.	7 249 029,51 zł.
3) kapitał z aktualizacji wyceny	0,00 zł.	0,00 zł.
4) strata z lat ubiegłych	- 46 165 008,12 zł. - 1 115 154,38 zł.	- 40 536 251,28 zł. - 5 628 756,84 zł.
5) zysk netto		
Aktywa	25 792 800,03 zł.	7 411 519,25 zł.
Przeciętne roczne zatrudnienie	3	3

5/ Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Ta pozycja jednostki nie dotyczy.

6/ Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Ta pozycja nie dotyczy Spółki.

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartośći firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Żadna z powyższych sytuacji nie miała miejsca w roku 2021.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Prezentowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę. Zarząd wskazuje na zagrożenie kontynuacji działalności wynikające z:

- 1) wykazania strat przewyższających wartość kapitału podstawowego, rezerwowego i zapasowego
- 2) wykazania zobowiązań przewyższających wartość majątku Spółki
- 3) niepewności w zakresie zatwierdzenia i realizacji postanowień planu restrukturyzacyjnego.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tego tytułu. Spółka jest w trakcie procesu zatwierdzania postępowania restrukturyzacyjnego.

10.

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Wszystkie informacje zawarte zostały w sprawozdaniu finansowym i sprawozdaniu z działalności jednostki.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2022-06-27 20:56:18	Łukasz Godlewski