



IDH
DEVELOPMENT

**JEDNOSTKOWY
RAPORT OKRESOWY**

IDH DEVELOPMENT S.A.

III KWARTAŁ 2022 ROKU

Warszawa, dnia 14 listopada 2022 r.

Raport **IDH DEVELOPMENT S.A.** za **III kwartał roku 2022** 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 w restrukturyzacji

ul. Adama Branickiego 15

02-972 Warszawa

KRS: 0000290680

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

Kapitał zakładowy: 610.050,00 zł

tel.: (22) 112 07 54

fax: (22) 112 07 58

Strona internetowa: www.idhsa.pl

adres e-mail: biuro@idhsa.pl

Zarząd:

Marcin Kozłowski – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

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

Supkowski Michał – Członek RN

Meduna Jakub – Członek RN

Chrabałowski Tomasz – Członek RN

Włodarski Andrzej – Członek RN

Lasek Zbysław – Członek RN

Prokurenci:

Dariusz Kocemba – Prokura samoistna

II. PROFIL DZIAŁALNOŚCI

Spółka IDH DEVELOPMENT S.A. w restrukturyzacji 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 jedną spółkę zależną:



LED LEASE S.A. w restrukturyzacji (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. w restrukturyzacji 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. w restrukturyzacji, uprawniających do 261.904.545 głosów na Zgromadzeniu Akcjonariuszy tej spółki.

Spółka LED LEASE prowadzi działalności w branży oświetlenia LED.

Spółka LED LEASE S.A. w restrukturyzacji 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. w restrukturyzacji 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. w restrukturyzacji wystosowała żądanie o zapłatę zaległej kwoty dofinansowania należnego LED LEASE S.A. w restrukturyzacji 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.

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)

AKTYWA (dane w złotych)		
Nazwa pozycji	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
Aktywa trwałe	43 248 514,10	58 464 128,04
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	3 274 436,34	4 403 481,23
3 535 110,94	3 256 794,34	3 785 839,22
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	2 761 007,99	3 050 471,80
środki transportu	492 042,79	729 484,67
inne środki trwałe	3 743,56	5 882,75
Środki trwałe w budowie	13 300,00	13 300,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	4 342,00	604 342,01
Należności długoterminowe	12 421 364,23	13 560 809,35
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	12 421 364,23	13 560 809,35
Inwestycje długoterminowe	26 364 817,53	39 396 165,46
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	26 364 817,53	39 396 165,46
w jednostkach powiązanych	26 190 454,50	39 229 240,80
udziały lub akcje	26 190 454,50	26 190 454,50
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	13 038 786,30
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	174 363,03	166 924,66
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	174 363,03	166 924,66
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 187 896,00	1 103 672,00

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 187 896,00	1 103 672,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	19 229 242,44	49 513 282,61
Zapasy	449 948,43	1 692 561,08
Materiały	0,00	899,80
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	1 295 191,04
Zaliczki na dostawy i usługi	449 948,43	396 470,24
Należności krótkoterminowe	15 384 607,71	43 606 972,25
Należności od jednostek powiązanych	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, 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	15 384 607,71	43 606 972,25
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 401 208,02	13 206 651,11
do 12 miesięcy	6 401 208,02	13 206 651,11
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	164 063,73	164 014,47
Inne	8 819 335,96	30 236 306,67
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	1 522 416,57	1 867 545,38
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 522 416,57	1 867 545,38
w jednostkach powiązanych	9 286,16	93 736,03
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	9 286,16	93 736,03
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	1 500 000,00	1 763 030,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	1 500 000,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	1 763 030,00
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 130,41	10 779,35
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 915,67	9 960,52
inne środki pieniężne	3 214,74	818,83
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 872 269,73	2 346 203,90

Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Suma	62 477 756,54	107 977 410,65

PASywa (dane w złotych)

Nazwa pozycji	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
Kapitał (fundusz) własny	-31 522 328,09	38 412 665,83
Kapitał (fundusz) podstawowy	610 050,00	610 050,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	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	-24 938 102,00	0,00
Zysk (strata) netto	-7 194 276,09	-7 665 492,64
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	94 000 084,63	69 564 744,82
Rezerwy na zobowiązania	15 995 525,26	2 245 201,62
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	910 700,00	2 232 757,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Długoterminowa	0,00	0,00
Krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	15 084 825,26	12 444,62
Długoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe	15 084 825,26	12 444,62
Zobowiązania długoterminowe	0,00	32 310 803,88
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	32 310 803,88
kredyty i pożyczki	0,00	1 349 797,51
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	30 781 760,55
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Inne	0,00	179 245,82
Zobowiązania krótkoterminowe	76 120 951,24	32 465 570,15
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	109 248,29	0,00
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	109 248,29	0,00
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	76 011 702,95	32 465 570,15
kredyty i pożyczki	5 171 399,18	11 210 230,66
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	39 226 759,89	253 083,82
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 955 012,27	8 392 237,58
do 12 miesięcy	3 955 012,27	8 392 237,58
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	500 000,00	500 000,00
zobowiązania wekslowe	773 446,09	759 597,66
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 576 342,15	5 981 486,55
z tytułu wynagrodzeń	13 471,36	15 387,39
Inne	20 795 272,01	5 353 546,49
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	1 883 608,13	2 543 169,17
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 883 608,13	2 543 169,17
Długoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe	1 883 608,13	2 543 169,17
Suma	62 477 756,54	107 977 410,65

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) dane w złotych

Nazwa pozycji	od	od	od	od
	01.01.2022 do 30.09.2022	01.07.2022 do 30.09.2022	01.01.2021 do 30.09.2021	01.07.2021 do 30.09.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-6 469 925,09	1 526 871,15	18 782 776,50	10 774 530,57
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 378 807,25	1 390 000,00	3 836 578,10	-548 869,43
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	-10 848 732,34	136 871,15	14 946 198,40	11 323 400,00
Koszty działalności operacyjnej	-4 079 327,51	2 630 675,47	31 538 516,04	26 939 341,23
Amortyzacja	475 287,04	261 695,03	344 919,66	122 125,06
Zużycie materiałów i energii	2 214 632,11	1 309 914,92	1 632 131,55	778 368,55
Usługi obce	4 508 644,75	1 006 806,43	22 596 381,29	20 636 989,84
Podatki i opłaty, w tym:	75 418,60	9 467,08	21 477,93	9 548,33
podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	61 219,62	21 478,08	233 264,39	64 180,47
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	13 731,76	4 733,02	10 799,31	2 197,51
emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe koszty rodzajowe	68 668,01	16 580,91	136 114,33	48 826,67
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-11 496 929,40	0,00	6 563 427,58	5 277 104,80
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 390 597,58	-1 103 804,32	-12 755 739,54	-16 164 810,66
Pozostałe przychody operacyjne	1 750 424,85	152 105,53	386 695,22	27 539,52
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 368 538,66	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	381 886,19	152 105,53	386 695,22	27 539,52
Pozostałe koszty operacyjne	1 162 351,79	0,72	1 855,67	132,05
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	1 162 351,79	0,72	1 855,67	132,05
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 802 524,52	-951 699,51	-12 370 899,99	-16 137 403,19
Przychody finansowe	237 869,80	1 910,96	6 425 516,03	14 282,57
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:	237 869,80	1 910,96	45 906,58	41 803,01
od jednostek powiązanych	237 869,80	1 910,96	40 358,63	39 933,15
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	0,00	6 379 609,45	-27 520,44
Koszty finansowe	5 906 817,37	1 666 395,16	722 957,25	430 711,64
Odsetki, w tym:	100 687,57	0,00	439 120,42	147 234,81
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	5 806 129,80	1 666 395,16	283 836,83	283 476,83
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 471 472,09	-2 616 183,71	-6 668 341,21	-16 553 832,26
Podatek dochodowy	-277 196,00	-74 634,00	997 151,43	-629 498,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 194 276,09	-2 541 549,71	-7 665 492,64	-15 924 334,26

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH jednostkowe (METODA POŚREDNIA) (dane w złotych)				
	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2021 do 30.09.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-7 194 276,09	-2 563 160,53	-7 665 492,64	-15 924 334,26
II. Korekty razem	-5 888 512,02	2 384 010,38	19 977 758,64	27 652 463,09
1. Amortyzacja	475 287,04	261 695,03	344 919,66	122 125,06
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	6 262 294,11	3 300 445,62	0,00	-465,48
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-220 796,20	-228 516,34	345 849,14	58 067,10
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-6 360 609,45	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	183 624,00	-28 073,00	218 369,00	-173 497,00
6. Zmiana stanu zapasów	-46 417,43	-26 177,36	-594 808,14	102 336,97
7. Zmiana stanu należności	-3 500 618,74	-766 547,75	-2 854 554,12	-6 003 340,61
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-10 981 304,34	-533 903,44	27 725 363,54	29 739 318,80
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	585 842,86	405 087,62	1 153 229,01	3 807 918,25
10. Inne korekty	1 353 576,68	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-13 082 788,11	-179 150,15	12 312 266,00	11 728 128,83
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	13 618 900,00	340 179,45	0,00	0,00
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:	13 618 900,00	340 179,45	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	13 618 900,00	340 179,45	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	13 618 900,00	340 179,45	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
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
II. Wydatki	113 000,00	113 000,00	13 704 642,01	13 000 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	113 000,00	113 000,00	617 642,01	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	13 087 000,00	13 000 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	13 087 000,00	13 000 000,00

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
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	13 505 900,00	227 179,45	-13 704 642,01	-13 000 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	-74 809,11	4 118 386,57	2 705 066,16
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	-74 809,11	4 118 386,57	2 705 066,16
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
II. Wydatki	422 715,41	80 437,04	2 873 760,98	1 440 854,03
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	25 502,22	0,00	2 033 974,37	961 699,22
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	397 213,19	80 437,04	448 030,89	196 261,69
8. Odsetki	0,00	0,00	391 755,72	282 893,12
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-422 715,41	-155 246,15	1 244 625,59	1 264 212,13
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	396,48	-107 216,85	-147 750,42	-7 659,04
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	396,48	-107 216,85	-147 750,42	-7 193,56
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	465,48
F. Środki pieniężne na początek okresu	12 733,93	120 347,26	158 529,77	17 972,91
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	13 130,41	13 130,41	10 779,35	10 779,35
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym jednostkowe Wyszczególnienie (dane w złotych)	od	od	od	od
	01.01.2022 do 30.09.2022	01.07.2022 do 30.09.2022	01.01.2021 do 30.09.2021	01.07.2021 do 30.09.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-24 328 052,00	-28 959 167,56	46 078 158,47	54 337 000,09
- 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	-24 328 052,00	-28 959 167,56	46 078 158,47	54 337 000,09
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	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	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
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	610 050,00	610 050,00	610 050,00	610 050,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 046 110,28	6 046 110,28	5 841 110,28	5 841 110,28
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-6 046 110,28	-6 046 110,28	205 000,00	205 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	205 000,00	205 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	205 000,00	205 000,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	6 046 110,28	6 046 110,28	0,00	0,00
- pokrycia straty	6 046 110,28	6 046 110,28	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	6 046 110,28	6 046 110,28
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
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
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	39 421 998,19	39 421 998,19	35 566 675,34	35 566 675,34
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-39 421 998,19	-39 421 998,19	3 855 322,85	3 855 322,85
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	3 855 322,85	3 855 322,85
- podziału zysku	0,00	0,00	3 855 322,85	3 855 322,85
b) zmniejszenie (z tytułu)	39 421 998,19	39 421 998,19	0,00	0,00
- pokrycia straty	39 421 998,19	39 421 998,19	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	39 421 998,19	39 421 998,19
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	4 060 322,85	4 060 322,85
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	4 060 322,85	4 060 322,85
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	4 060 322,85	4 060 322,85
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	4 060 322,85	4 060 322,85
- podziału zysku	0,00	0,00	4 060 322,85	4 060 322,85
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	70 406 210,47	70 406 210,47	0,00	0,00
- 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	70 406 210,47	70 406 210,47	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	45 468 108,47	45 468 108,47	0,00	0,00
- pokrycia straty	45 468 108,47	45 468 108,47	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	24 938 102,00	24 938 102,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-24 938 102,00	-24 938 102,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	-7 194 276,09	-7 194 276,09	-7 665 492,64	-7 665 492,64
a) zysk netto	0,00	0,00	8 258 841,62	8 258 841,62
b) strata netto	7 194 276,09	7 194 276,09	7 665 492,64	7 665 492,64
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-31 522 328,09	-31 522 328,09	38 412 665,83	38 412 665,83
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-31 522 328,09	-31 522 328,09	38 412 665,83	38 412 665,83

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

LED LEASE S.A. w restrukturyzacji

AKTYWA (dane w tys. zł)		
Nazwa pozycji	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
Aktywa trwałe	9 690,40	20 404,78
Wartości niematerialne i prawne	0,00	48,36
Rzeczowe aktywa trwałe	5 643,45	18 860,28
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	3 685,01	1 134,21
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	361,93	361,93
Aktywa obrotowe	2 548,15	6 015,82
Zapasy	57,65	68,08
Należności krótkoterminowe	2 297,22	5 697,25
Inwestycje krótkoterminowe	49,97	109,70
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	143,30	140,77
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Suma	12 238,54	26 420,60

PASywa (dane w tys. zł)		
Nazwa pozycji	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
Kapitał (fundusz) własny	2 466,89	3 071,21
Kapitał (fundusz) podstawowy	42 722,42	42 722,42
Kapitał (fundusz) zapasowy	7 249,03	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	-47 416,85	-46 162,67

Zysk (strata) netto	-87,70	-737,56
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 771,65	23 349,38
Rezerwy na zobowiązania	532,90	532,90
Zobowiązania długoterminowe	906,42	14 054,45
Zobowiązania krótkoterminowe	8 220,44	8 711,17
Rozliczenia międzyokresowe	111,88	50,86
Suma	12 238,54	26 420,60

Rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)

Poz.	Nazwa pozycji	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	172,64	260,17
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	172,64	210,17
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	50,00
B	Koszty działalności operacyjnej	550,65	780,65
I	Amortyzacja	321,21	445,90
II	Zużycie materiałów i energii	0,28	3,32
III	Usługi obce	188,80	191,92
IV	Podatki i opłaty, w tym:	12,19	19,43
V	Wynagrodzenia	24,08	57,83
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	4,08	9,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	2,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	49,98
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-378,00	-520,48
D	Pozostałe przychody operacyjne	584,52	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	584,45	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,08	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	157,58
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	157,58
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	206,52	-678,06
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
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
H	Koszty finansowe	294,22	59,50

I	Odsetki	294,22	59,50
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
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-87,70	-737,56
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-87,70	-737,56

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 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.

Do **środków trwałych** zaliczane są rzeczowe aktywa trwałe (z wyjątkiem inwestycji) kontrolowane przez

spółkę, kompletne i zdane 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 środki trwałe, 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 czekii 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 następują 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 rachunkowych 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 otwarcie uproszczonego postępowania restrukturyzacyjnego o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19 starał się kontynuować 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 płynności 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 sporządzane 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 2022 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 wzrost cen usług podwykonawczych i ograniczenie 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 Zarządu zlecniodawcy 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 Zarządu 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.

Wpływ COVID-19 na działalność spółki

W dniu 22 października 2021 roku Emitent zawarł umowę o pełnienie funkcji nadzorca układu w uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19 z doradcą restrukturyzacyjnym Maciejem Gerominem, posiadającym licencję doradcy restrukturyzacyjnego numer 1091. Jako dzień układowy wskazuje się dzień 1 listopada 2021 roku. Postępowanie prowadzone będzie w trybie określonym przez Ustawę z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo restrukturyzacyjne znajdujące zastosowanie do postępowania o zatwierdzenie układu ze zmianami wynikającymi z Ustawy z dnia 19 czerwca 2020 r. o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19, rozdział 6 Dz. U. z dnia 23 czerwca 2020 r., poz. 1086. Ogłoszenie zostało opublikowane w Monitorze Sądowym i Gospodarczym MSiG 211/2021, 6356_ w dniu 29.10.2021 r. pod pozycją 67953.

W dniu 4 lutego 2022 roku odbyło się Zgromadzenie Wierzycieli w celu głosowania nad układem. Nadzorca sądowy Maciej Geromin ("Nadzorca") przeprowadził Zgromadzenie Wierzycieli za pośrednictwem aplikacji ZOOM z transmisją dźwięku i obrazu w czasie rzeczywistym. Na Zgromadzeniu wierzycieli było 50 wierzycieli uprawnionych do głosowania 50 z 94 uprawnionych do głosowania wierzycieli. Udział w Zgromadzeniu Wierzycieli wzięło 50 spośród 94 uprawnionych do głosowania wierzycieli, z czego 48 oddanych głosów było ważnych.

Głosowano nad dwoma kategoriami propozycji układowych:

PROPOZYCJE UKŁADOWE NR 1

Obejmuje wierzytelności publicznoprawne oraz z tytułu zobowiązań handlowych oraz wierzytelności z tytułu usług związanych z działalnością dłużnika - bez podziału wierzycieli na kategorie.

PROPOZYCJE UKŁADOWE NR 2

Obejmuje wierzytelności publicznoprawne oraz z tytułu zobowiązań handlowych oraz wierzytelności z tytułu usług związanych z działalnością dłużnika - podział wierzycieli na dwie kategorie i kryterium różnicowania propozycji. Propozycje układowe dla "Kategorii I" formułowane są względem wierzytelności objętych układem z mocy prawa Kryterium wyodrębnienia stanowi wysokość wierzytelności - "Kategoria I" obejmuje wierzycieli, których wierzytelności w kwocie głównej bez odsetek, innych należności ubocznych lub kosztów są nie wyższe niż 10.000 zł. Propozycje układowe dla "Kategorii II" formułowane są względem wierzytelności objętych układem z mocy prawa oraz tych, w odniesieniu do których mogą wyrazić zgodę na objęcie układem wierzyciele zabezpieczeni rzeczowo. Kryterium wyodrębnienia stanowi wysokość wierzytelności - "Kategoria II" obejmuje wierzycieli, których wierzytelności w kwocie głównej bez odsetek, innych należności ubocznych lub kosztów są wyższe niż 10.000 zł.

Nadzorca, z uwagi na spełnienie się przesłanek określonych w art. 119 ust. 3 p.r., działając na podstawie art. 19 ust. 5 w zw. z art. 19 ust. 6 ustawy z dnia 19 czerwca 2020 r. o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19 ("Tarcza 4.0."), stwierdził, iż na zgromadzeniu wierzycieli przyjęto

PROPOZYCJE UKŁADOWE NR 2 - Wierzyciele mający więcej niż dwie trzecie sumy wierzytelności przysługujących głosującym wierzycielom głosowali **za przyjęciem układu (85,26%)** oraz, że **układ został przyjęty** w jednej z grup wierzycieli.

Do chwili opublikowania raportu okresowego za III kwartał 2022 roku Emitent nie otrzymał żadnej decyzji Sądu w sprawie uproszczonego postępowania o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19.

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.

Zarząd Emitenta 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. Do tego segmentu zakwalifikowano projekt Nadarzyn przy ul. Turystycznej, który prowadzony jest na osobnej ewidencji pozwalającej na ustalenie kosztów dotyczących poszczególnych elementów składowych projektu, które mogą być przedmiotem oddzielnego zbycia. W momencie rozpoznania przychodów ze sprzedaży.

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.

Zmiany w składzie organów IDH DEVELOPMENT S.A.

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

Inne istotne zdarzenia

W dniu 29 lipca 2022 roku, Emitent raportem EBI nr 8/2022, opublikował treść uchwał podjętych przez ZWZ spółki, które odbyło się w tym samym dniu.

W dniu 4 sierpnia 2022 roku, Emitent poinformował raportem ESPI nr 9/2022, że Spółka zależna LED LEASE S.A. w restrukturyzacji 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. w restrukturyzacji wystosowała żądanie o zapłatę zaległej kwoty dofinansowania należnego LED LEASE S.A. w restrukturyzacji w wysokości 8.462.653,50 zł tytułem niewypłaconych środków finansowych wynikających z umowy.

W dniu 4 sierpnia 2022 roku Emitent poinformował raportem bieżącym ESPI nr 10/2022 o zawarciu w dniu 03.08.2022 r. Aneksu do umowy na zakup linii technologicznej od spółki KAUTEK SOLUTIONS S.L. z siedzibą w Hiszpanii, o zawarciu której Spółka informowała w dniu 26 marca 2021 r. w drodze raportu bieżącego nr 13/2021. Na mocy Aneksu Strony dokonały zmiany modelu linii na egzemplarz o większej wydajności oraz wydłużyły termin realizacji Umowy do dnia 31.01.2024 roku. Emitent zakłada, że wydajność większego modelu prasy przyniesie obrót na poziomie 40 mln EUR rocznie. Warunkiem wejścia w życie Aneksu jest wydłużenie terminu spłaty pozyskanego na ten cel finansowania w banku Caixa Bank z siedzibą w Hiszpanii, o czym Spółka informowała raportem bieżącym ESPI 14/2021 w dniu 07.04.2021 r.

W dniu 21 września 2022 roku, Emitent poinformował raportem ESPI nr 11/2022, że w dniu 19 września 2022 r. wystosował pozew w postępowaniu nakazowym „z weksła” do Sądu Okręgowego w Warszawie przeciwko spółce INTER MEGA INDUSTRY CORP. LIMITED z siedzibą Hong Kong "Pozwana" o zapłatę 2.800.000 USD z datą wymagalności roszczenia na dzień 11 sierpnia 2022 roku. Złożenie pozwu było podyktowane brakiem płatności Pozwanej z tytułu Umowy sprzedaży wierzytelności wynikającą z indosu weksła z dnia 30.04.2020 roku "Umowa", następnie aneksowanej Aneksem do Umowy z dnia 10.03.2022 roku RB ESPI 5/2022 oraz wystosowanym przez Powoda wezwaniem do wykupu weksła z dnia 29.07.2022 roku.

W dniu 21 września 2022 roku, Emitent poinformował raportem ESPI nr 12/2022, że w dniu 19 września 2022 r. wystosował pozew w postępowaniu nakazowym „z weksła” do Sądu Okręgowego w Warszawie przeciwko spółce INTER MEGA INDUSTRY CORP. LIMITED z siedzibą Hong Kong "Pozwana" o zapłatę 3.600.000 USD z datą wymagalności roszczenia na dzień 11 sierpnia 2022 roku. Złożenie pozwu było podyktowane brakiem płatności Pozwanej z tytułu Umowy sprzedaży wierzytelności wynikającą z indosu weksła z dnia 30.12.2019 roku "Umowa", następnie aneksowanej Aneksem do Umowy z dnia 10.03.2022 roku RB ESPI 4/2022 oraz wystosowanym przez Powoda wezwaniem do wykupu weksła z dnia 29.07.2022 roku.

W dniu 21 września 2022 roku, Emitent poinformował raportem ESPI nr 13/2022, że w dniu 19 września 2022 r. wystosował pozew w postępowaniu nakazowym „z weksla” do Sądu Okręgowego w Warszawie przeciwko spółce VATERINGEN S.R.O. z siedzibą w Czechach "Pozwana" o zapłatę 17.000.000 zł z datą wymagalności roszczenia na dzień 11 sierpnia 2022 roku. Złożenie pozwu było podyktowane brakiem płatności Pozwanej z tytułu Umowy sprzedaży wierzytelności z dnia 05.11.2019 roku "Umowa", następnie aneksowanej Aneksem do Umowy z dnia 08.01.2021 roku oraz Aneksem z dnia 10.03.2022 roku RB ESPI 6/2022 oraz wystosowanym przez Powoda wezwaniem do wykupu weksla z dnia 29.07.2022 roku.

W dniu 30 września 2022 roku, Emitent poinformował raportem ESPI nr 14/2022 o uzyskaniu pozwolenia od Ministerstwa Przemysłu, Turystyki i Handlu w Hiszpanii na wydłużenie okresu finansowania kredytu uzyskanego od banku CaixaBank z siedzibą w Hiszpanii RB 14/2021 na zakup linii technologicznej od spółki KAUTEK SOLUTIONS S.L. z siedzibą w Hiszpanii RB 13/2021 i RB 10/2022. Okres wypłaty z Umowy Kredytowej został przedłużony do 31 stycznia 2024 roku. Warunkiem wykorzystania kredytu jest pozytywne zakończenie postępowania restrukturyzacyjnego.

W czasie realizacji uproszczonego postępowania o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19, spółka realizowała wszystkie umowy i rozpoczęte inwestycje.

Realizacja uproszczonego postępowania o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19 nie ma wpływu na bieżącą działalność operacyjną spółki.

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.

W opinii Zarządu Spółki, otwarcie uproszczonego postępowania o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19 ograniczają możliwość precyzyjnego ustalenia prognoz wyników finansowych Emitenta. Biorąc pod uwagę powyższe, publikacja prognoz finansowych byłaby obciążona zbyt dużym ryzykiem i mogłaby wprowadzić inwestorów w błąd.

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 14.11.2022	Ilość akcji	Udział procentowy
Sylwia Leśniak-Paduch	10 761 158	88,20 %
Pozostali	1 439 842	11,80 %
Razem	12 201 000	100,00 %

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

Pracownicy	Na dzień 30.09.2022
Kadra kierownicza	1
Pozostali	4
Razem	5

Ze względu specyfikę prowadzonej działalności przez IDH DEVELOPMENT S.A spółka zdecydowała się na outsourcing wielu niezbędnych procesów biznesowych i operacyjnych. Dzięki temu koszty stałe ograniczone są do minimum.

XV. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Spółki **IDH DEVELOPMENT S.A.** oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy sprawozdanie finansowe jednostkowe za okres 01.07.2022 do 30.09.2022 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 14 listopada 2022 roku

Marcin Kozłowski
Prezes Zarządu