

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5261039676	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0000290680	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		22-05-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od01-01-2024		Data do31-12-2024	
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.			
Siedziba podmiotu			
WojewództwoMAZOWIECKIE		PowiatWARSZAWSKI	
GminaM.ST.WARSZAWA		MiejscowośćWARSZAWA	
Adres			
KrajPOLSKA		WojewództwoMAZOWIECKIE	
PowiatWARSZAWSKI		GminaM.ST.WARSZAWA	
UlicaHERBU JANINA		Nr domu5	Nr lokaluU03
MiejscowośćWARSZAWA	Kod pocztowy02-972	PocztaWARSZAWA	
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 **01-01-2024** data do **31-12-2024**

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

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 Wartości niematerialne i prawne ujmują się w księgach według cen ich nabycia i umarza metodą liniową. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnej i prawnej do używania. Do ustalenia okresu amortyzacji, przyjęto ekonomiczną użyteczność tych składników majątkowych. Przy określaniu amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się, że składniki o cenie jednostkowej: - od 1.500 zł rozliczne są w koszty w okresie 60 miesięcy - do 1.500 zł zaliczane są w koszty 100% wartości w momencie zakupu - poniżej 1.000 zł traktowane są jako koszty usług, przy czym składniki dotyczące opłaty za modyfikację programu komputerowego o cenie jednostkowej poniżej 1.500 zł traktowane są, jako usługi. W przypadku stwierdzenia utraty wartości lub niewykorzystywania w działalności wartości niematerialnych i prawnych tworzy się odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. 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 używania środek trwały, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową, lub w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór. Do ustalenia okresu amortyzacji przyjęto ekonomiczną użyteczność środków trwałych. – środki trwałe o wartości, powyżej 10.000 zł amortyzuje się: liniowo. Środki trwałe o mniejszej wartości (do kwoty 10.000 zł) amortyzuje się (zalicza do kosztów) przy zastosowaniu zasady: 100% wartości w momencie zakupu, przy czym składniki o cenie jednostkowej poniżej 3.500 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 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 następuje według wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe czynne 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 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 ujmują 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 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 wypłyną 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.

Przychody z wykonania niezakończonych usług budowlanej, objętej umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się, na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny.

Przychody z wykonania niezakończonych usług budowlanej, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego - po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych - ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi. Jeżeli stopień zaawansowania niezakończonych usług, w tym budowlanej, lub przewidywany, całkowity koszt jej wykonania nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Ustalenia wyniku finansowego

Sposób ustalania wyniku finansowego Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie 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 wariancie 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)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	4 438 030,23	15 910 983,36	A	Kapitał (fundusz) własny	4 396 459,58	10 883 567,10
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 165 363,60	1 165 363,60
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 718 203,50	58 974 304,32
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 285 680,23	4 949 203,36				
1	Środki trwałe	1 572 380,23	2 235 903,36				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 530 029,31	2 078 368,57		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	42 350,92	156 465,20	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	0,00	1 069,59		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	13 300,00	13 300,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 700 000,00	2 700 000,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-310 182,29	-74 187 803,47
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	10 647 500,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	10 147 500,00	VI	Zysk (strata) netto	-6 176 925,23	24 931 702,65
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 955 703,78	12 966 449,20
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	191 403,00	319 280,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	10 147 500,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	186 403,00	314 280,00
	– udziały lub akcje	0,00	10 147 500,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	5 000,00	5 000,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	5 000,00	5 000,00
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	365 481,55	544 727,37
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	500 000,00	3	Wobec pozostałych jednostek	365 481,55	544 727,37
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	152 350,00	314 280,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	152 350,00	314 280,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe	365 481,55	365 481,55
B	Aktywa obrotowe	9 914 133,13	7 628 850,65	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	6 999 652,64	5 219 652,64	e)	inne	0,00	179 245,82
1	Materiały	356 752,64	356 752,64	III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 398 819,23	12 102 441,83
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	456 998,94	148 670,19
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	456 998,94	148 670,19
	– w tym:				– do 12 miesięcy	456 998,94	148 670,19
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	6 642 900,00	4 862 900,00	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	2 785 843,77	2 138 698,08		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	1 860,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 941 820,29	11 953 771,64
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	3 702,89	3 702,89
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne	0,00	1 860,00	c)	inne zobowiązania finansowe	387 992,55	917 923,90
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 993 483,01	6 746 348,45
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	7 993 483,01	6 746 348,45
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	146 800,00	1 883 608,13
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	2 785 843,77	2 136 838,08	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	248 421,00	155 231,30
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 617 523,16	1 980 482,68	h)	z tytułu wynagrodzeń	23 431,32	22 093,98
	– do 12 miesięcy	2 617 523,16	1 980 482,68	i)	inne	137 989,52	2 224 862,99
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	168 320,61	156 355,40	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 342,58	140 649,60		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 622,97	135 929,99		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	133 250,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe	0,00	133 250,00				
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 622,97	2 679,99				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 622,97	2 679,99				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	4 719,61	4 719,61				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	121 294,14	129 850,33				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	310 182,29				
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	14 352 163,36	23 850 016,30		PASYWA razem (suma poz. A i B)	14 352 163,36	23 850 016,30

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

IDH DEVELOPMENT S.A....
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 841 380,00	9 569 379,94
	– od jednostek powiązanych	142 518,37	223 170,74
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 816 380,00	9 323 010,74
	– w tym: usług	4 816 380,00	9 323 010,74
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	25 000,00	246 369,20
B	Koszty działalności operacyjnej	4 525 653,86	6 484 781,83
	– w tym:		
I	Amortyzacja	392 705,36	579 041,30
II	Zużycie materiałów i energii	829 365,57	837 056,45
	– w tym:		
III	Usługi obce	2 863 057,10	4 724 354,39
IV	Podatki i opłaty, w tym:	33 529,52	106 347,95
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	234 709,28	110 795,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	53 563,75	25 644,84
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	93 823,28	101 541,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów	24 900,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	315 726,14	3 084 598,11
D	Pozostałe przychody operacyjne	301 902,95	17 185 753,79
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	219 182,25	20 000,00
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	82 720,70	17 165 753,79
E	Pozostałe koszty operacyjne	7 204 695,75	-4 302 093,94
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 198 006,58	-4 373 997,70
III	Inne koszty operacyjne	6 689,17	71 903,76
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-6 587 066,66	24 572 445,84
G	Przychody finansowe	548 476,60	243 705,78
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	10 595,74	43 705,78
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	537 880,86	200 000,00
H	Koszty finansowe	104 282,17	-115 551,03
I	Odsetki, w tym:	104 282,17	535 317,70
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	-650 868,73
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-6 142 872,23	24 931 702,65
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	34 053,00	0,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-6 176 925,23	24 931 702,65
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 883 567,10	-76 187 731,59
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	2 609 978,12
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 883 567,10	-73 577 753,47
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 165 363,60	610 050,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	555 313,60
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	555 313,60
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	555 313,60
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 165 363,60	1 165 363,60
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	58 974 304,32	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-49 256 100,82	58 974 304,32
	a) zwiększenie (z tytułu)	24 931 702,65	58 974 304,32
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	58 974 304,32
	- podziału zysku (ustawowo)	24 931 702,65	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	74 187 803,47	0,00
	- pokrycia straty	74 187 803,47	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 718 203,50	58 974 304,32
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		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-74 187 803,47	-76 797 781,59
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-74 187 803,47	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	2 609 978,12
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-74 187 803,47	2 609 978,12
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-74 187 803,47	0,00
	- pokrycie strat z kapitału zapasowego	-74 187 803,47	0,00
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	2 609 978,12
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	76 797 781,59
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	310 182,29	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	310 182,29	76 797 781,59
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	310 182,29	76 797 781,59
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-310 182,29	-74 187 803,47
6.	Wynik netto	-6 176 925,23	24 931 702,65
	a) zysk netto	0,00	24 931 702,65
	b) strata netto	6 176 925,23	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 396 459,58	10 883 567,10
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2024 - 31.12.2024

IDH DEVELOPMENT S.A. . .
(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . zł . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-6 176 925,23	24 931 702,65
II.	Korekty razem	6 321 081,71	-21 184 361,93
1.	Amortyzacja	392 705,36	579 041,30
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-3 778 395,72
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	93 686,43	161 498,34
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	10 572 163,49	1 334 728,71
5.	Zmiana stanu rezerw	-127 877,00	-15 742 585,97
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 780 000,00	-4 791 310,21
7.	Zmiana stanu należności	-647 145,69	2 453 004,45
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 352 937,07	708 767,26
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	170 486,19	-2 109 110,09
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	144 156,48	3 747 340,72
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	490 000,02	20 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	490 000,02	20 000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- 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	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	2 722 000,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	2 722 000,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	490 000,02	-2 702 000,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	634 213,52	1 051 489,42
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	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	529 931,35	846 285,30
8.	Odsetki	104 282,17	205 204,12
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-634 213,52	-1 051 489,42
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-57,02	-6 148,70
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-57,02	-6 148,70
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 679,99	9 933,56
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 622,97	3 784,86
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

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 (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-6 142 872,23			24 931 702,65		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	928 775,46			26 810 528,76		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	3 157,38			41 354,67		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	2 240 232,89			3 568 850,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	8 356 537,50			5 904 791,85		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	48 485,28			136 794,64		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	511 233,48			855 976,46		
H.	Strata z lat ubiegłych	3 059 217,12			6 784 113,34		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa

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 2024 roku umieszczono w tabeli nr 1 załączonych do sprawozdania.

Dane dotyczące zmian w inwestycjach długoterminowych w 2024 roku umieszczono w tabeli nr 2 załączonych do sprawozdania.

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

Dokonano odpisów aktualizujących na posiadane udziały spółki Rubicone sp. z o.o. o wartości 10.147.500,00 zł.

Dokonano również odpisu na weksle spółki Mrenduro sp. z o.o. i Tangerine Fund sp. z o.o. w łącznej kwocie 295.250,00 zł

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 przysługują.

Spółka posiada 261.904.545 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda w kapitale zakładowym spółki LED LEASE S.A., uprawniających do 261.904.545 głosów na Zgromadzeniu Akcjonariuszy tej spółki co stanowi 61,30% udziałów i głosów, o wartości 26 190 454,50 zł przyznanych w ramach układu po zakończonej restrukturyzacji spółki LED LEASE S.A. Akcje LED LEASE S.A. objęte są w całości odpisem aktualizującym.

Spółka posiada 20.295 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy w kapitale zakładowym spółki Rubicone Sp. z o.o., uprawniających do 20.295 głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej spółki co stanowi 51,16% udziałów i głosów, o wartości 10.147.500,00 zł. Akcje Rubicone Sp. z o.o. objęte są w całości odpisem aktualizującym.

Posiadane akcje i udziały przyznają prawo do głosu oraz prawo do dywidendy.

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
56.908.632,60	12.047.189,69	4.849.183,11	64.106.639,18

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

Kapitał podstawowy według stanu na 31.12.2024 roku wynosi 1.165.363,60 zł i dzieli się na 23.307.272 akcji nieuprzywilejowanych:

- 2.201.000 akcji zwykłych serii A1
- 10.000.0000 akcji zwykłych serii B1
- 11.106.272 akcji zwykłych serii C1

Struktura akcjonariatu:

Akcjonariat na dzień 15.05.2025	Ilość akcji	Udział procentowy
Nikoła Leśniak-Paduch	18 628 041	79,92%
Pozostali	4 679 231	20,08%

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 2024 poniesiono stratę w wysokości 6.176.925,23 zł. O pokryciu straty zadecyduje zarząd zarekomenduje propozycję dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w kwestii pokrycia straty.

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	314.280,00	0,00	0,00	127.877,00	186.403,00
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:	5000,00	0,00	0,00	0,00	5000,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowa	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	Razem	319.280,00	0,00	0,00	127.877,00	191.403,00

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

- do 1 roku,
- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,

d) powyżej 5 lat.

Zobowiązania długoterminowe	Razem – na		Stan na koniec roku - wg okresu spłaty		
	początek okresu	koniec okresu	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat
1. Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne zobowiązania finansowe	365.481,55	365.481,55	0,00	365.481,55	0,00
4. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	179 245,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	544.727,37	365.481,55	0,00	365.481,55	0,00

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

Nie dotyczy.

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.	
	2024 r	2023 r
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów,	273.644,14	444.130,33
w tym:		
a) Długoterminowe	152.350,00	314.280,00
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	152.350,00	314.280,00
b) Krótkoterminowe	121.294,14	129.850,33
- rozliczenie podatku VAT w następnych okresach	110.289,97	107.095,35
- koszty roku następnego	0,00	0,00
- technologia metakrylenu	0,00	0,00
- ubezpieczenie	11.684,71	23.435,52
- najem maszyn budowlanych	0,00	0,00
- odsetki leasingowe	- 680,54	- 680,54
- inne	0,00	0,00
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
- wycena kontraktów budowlanych	0,00	0,00
- otrzymane zaliczki	0,00	0,00

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.

Wyszczególnienie	kwota	Pozycja w bilansie	kwota
------------------	-------	--------------------	-------

1	2	3	4
	753.474,10	Zobowiązania długoterminowe	365.481,55
Zobowiązania finansowe – z tytułu leasingu			
		Zobowiązania krótkoterminowe	387.992,55
Razem	753.474,10		753.474,10

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.

Nie dotyczy.

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

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- 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,
- 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:

- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
- 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 351,15 zł.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1/ Struktura rzeczowa /rodzaje działalności/ i terytorialna /rynki 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	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Wyrobow	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Usług	9.323.010,74	4.645.807,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Towarów i materiałów	246.369,20	- 10.848.732,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	9.569.379,94	- 6.202.925,09	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 2024 roku	Koszty planowane na 2025 rok
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
	- na ochronę środowiska		
4.	Investycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

	Razem	0,00	0,00
--	-------	------	------

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

Nie dotyczy

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 ujmują się w księgach rachunkowych według średniego kursu NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystąpienia.

Do wyceny w walutach obcych zastosowano kurs z dnia 31.12.2024

1 EUR – 4,2730

1 USD – 4,1012

4. Objasnienie 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 działalnością operacyjną, 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.

Struktura środków pieniężnych dla rachunku przepływów pieniężnych obejmuje również środki pieniężne w drodze zaprezentowane w bilansie jako Inne inwestycje krótkoterminowe.

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 powiązanymi, 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/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Zatrudnienie w 2024 roku:

W 2024 roku spółka zatrudniała łącznie zatrudnia 3 osoby na stanowiskach specjalistyczno-kierowniczych, pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w przeliczeniu na pełne etaty 4 osoby.

Zatrudnienie w 2023 roku:

pracownicy administracyjni – 2 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 – 0,00 zł brutto

Wypłacone wynagrodzenie na rzecz organu nadzoru – 8.429,40 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 2024 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.

Nastąpiła korekta wyniku lat ubiegłych wynikająca z przesłanek utraty wartości należności, co nastąpiło przed dniem 01.01.2024 w kwocie 310.182,29 zł.

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.

Brak takich zdarzeń.

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 obydwa lata są porównywalne.

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi 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 powiązanymi.

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązanymi wykazane były zgodnie z ustawą:

1. w bilansie według stanu na 31.12.2024:

- udziały w jednostkach zależnych w kwocie 26 190 454,50 zł LED LEASE S.A. – udziały objęte w całości odpisem aktualizującym
- należności z tytułu dostaw i usług od LED LEASE S.A. w restrukturyzacji w kwocie 4.865,88 zł, - należności objęte odpisem aktualizującym w kwocie 4.865,88 zł
- pożyczki udzielone LED LEASE S.A. w restrukturyzacji – 367.154,52 zł. wraz z naliczonymi odsetkami w kwocie 230.931,16 zł. – objęte odpisem aktualizującym
- pozostałe należności od LED LEASE w kwocie 2.110,00 - objęte odpisem aktualizującym w kwocie 2.110,00
- udziały w jednostkach zależnych w kwocie 10.147.500,00 zł Rubione sp. z o.o. – udziały objęte w całości odpisem aktualizującym

- zobowiązania z tyt. dostaw i usług Rubicone w kwocie 456.998,94 zł

2. w rachunku zysków i strat za rok 2024:

- przychody netto ze sprzedaży do LED LEASE S.A. w restrukturyzacji w kwocie 0,00 zł
- przychody netto ze sprzedaży do Rubicone Sp z o.o. w kwocie 0,00 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. wynosi 2.905.773,41 zł, zysk za 2024 wynosi – 104.036,17 zł
Procent zaangażowania w kapitale wynosi 61,30%.

Rubicone Sp. z o.o. wartość udziałów wynosi 10.147.500,00 zł.

Kapitał własny Rubicone Sp. z o.o. wynosi 12.572.167,51 zł, strata za 2024 wynosi 337.455,02 zł. Procent zaangażowania w kapitale wynosi 51,16%.

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

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- 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,
- rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ustawy o rachunkowości.

LED LEASE S.A.

Rodzaj wskaźnika	2024	2023
przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe	364.973,56 zł.	380.360,29 zł.
Kapitał własny:		
1) kapitał podstawowy	42 722 417,20 zł.	42 722 417,20 zł.
2) kapitał zapasowy	10 032 735,45 zł.	10 032 735,45 zł.
3) kapitał z aktualizacji wyceny	0,00 zł.	0,00 zł.
4) strata z lat ubiegłych	- 49 849 379,24 zł.	- 49 905 415,92 zł.
5) zysk netto	104.036,17 zł.	23 661,63 zł.
Aktywa	12 641 563,00 zł.	12 331 046,44 zł.
Przeciętne roczne zatrudnienie	3	3

Rubicone Sp. z o.o.

Rodzaj wskaźnika	2024	2023
przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe	400 000,00 zł.	187 432,00 zł.
Kapitał własny:		
1) kapitał podstawowy	19 834 500,00 zł.	19 834 500,00 zł.

2) kapitał zapasowy	39 885 660,75 zł.	39 885 660,75 zł.
3) kapitał z aktualizacji wyceny	0,00 zł.	0,00 zł.
4) strata z lat ubiegłych	- 46.761.893,89 zł.	- 45 857 916,88 zł.
5) zysk netto	- 337.455,02 zł.	- 971 477,01 zł.
Aktywa	64 935 125,53 zł.	64 921 187,14 zł.
Przeciętne roczne zatrudnienie	5	5

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 wartość 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 2024.

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.

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.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

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	3 056 681,22	0,00	464 259,00	2 592 422,22	978 312,65	277 521,51	193 441,25	1 062 392,91	2 078 368,57	1 530 029,31
Środki transportu	779 441,10	0,00	0,00	779 441,10	622 975,88	114 114,28	0,00	737 090,16	156 465,22	42 350,94
Inne środki trwałe	10 695,94	0,00	0,00	10 695,94	9 626,37	1 069,57	0,00	10 695,94	1 069,57	0,00
Środki trwałe w budowie	13 300,00			13 300,00					13 300,00	13 300,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 700 000,00	0,00	0,00	2 700 000,00					2 700 000,00	2 700 000,00
Ogółem	6 560 118,26	0,00	464 259,00	6 095 859,26	1 610 914,90	392 705,36	193 441,25	1 810 179,01	4 949 203,36	4 285 680,25

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Inwestycje długoterminowe

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 obrotowego
udzielone pożyczki	0,00				0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje	10 147 500,00				0,00	10 147 500,00	0,00	10 147 500,00		10 147 500,00	10 147 500,00	0,00
inne	500 000,00				204 750,00	295 250,00		295 250,00		295 250,00	500 000,00	0,00
Ogółem	10 647 500,00	0,00	0,00	0,00	204 750,00	10 442 750,00	0,00	10 442 750,00	0,00	10 442 750,00	10 647 500,00	0,00