



JEDNOSTKOWY
RAPORT OKRESOWY
IDH DEVELOPMENT S.A.

II KWARTAŁ ROKU 2020

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2020 r.

Raport **IDH DEVELOPMENT S.A.** za **II kwartał roku 2020** został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

IDH DEVELOPMENT Spółka Akcyjna

ul. Adama Branickiego 15

02-972 Warszawa

KRS: 0000290680

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

Kapitał zakładowy: 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:

Adam Gbiorczyk – Członek RN

Piotr Osuch – Członek RN

Tomasz Beck – Członek RN

II. PROFIL DZIAŁALNOŚCI

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

III. HISTORIA SPÓŁKI

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

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

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

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

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

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

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

Emitent posiada dwie spółki zależne, w każdej z nich **posiada 95% udziału** w kapitale zakładowym:

IDH BUD Sp. z o.o.

ul. Adama Branickiego 15

02-972 Warszawa

KRS: 0000811953

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

Kapitał zakładowy: 10.000,00 zł

Spółka prowadzi działalności jako podwykonawca w zakresie robót budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieskalnych.

BLUMFELD Sp. z o.o.

ul. Pochyła 11

15-790 Białystok

KRS: 0000819622

Sąd Rejonowy dla Białegostoku – XII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 10.000,00 zł

Spółka została powołana do prowadzenie agencji pracy tymczasowej na dzień raportu nie rozpoczęła jeszcze swojej działalności.

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.

AKTYWA							Stan na	Stan na
+ /-	Poz.			Nazwa pozycji			2020-06-30	2019-06-30
-	A			Aktywa trwałe			32 853 209,30	27 221 453,99
-		I		Wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
		1		Koszty zakończonych prac rozwojowych			0,00	0,00
		2		Wartość firmy			0,00	0,00
		3		Inne wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
		4		Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
-		II		Rzeczowe aktywa trwałe			1 474 263,07	10 695,94
-		1		Środki trwałe			1 474 263,07	10 695,94
		a)		grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			0,00	0,00
		b)		budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			0,00	0,00
		c)		urządzenia techniczne i maszyny			669 090,65	0,00
		d)		środki transportu			782 592,49	0,00
		e)		inne środki trwałe			22 579,93	10 695,94
		2		Środki trwałe w budowie			0,00	0,00
		3		Zaliczki na środki trwałe w budowie			0,00	0,00
-		III		Należności długoterminowe			30 735 507,07	0,00
		1		Od jednostek powiązanych			0,00	0,00
		2		Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	0,00
		3		Od pozostałych jednostek			30 735 507,07	0,00
-		IV		Inwestycje długoterminowe			172 856,16	27 210 758,05
		1		Nieruchomości			0,00	0,00
		2		Wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
-		3		Długoterminowe aktywa finansowe			172 856,16	27 210 758,05
-		a)		w jednostkach powiązanych			19 000,00	0,00
		- (1)		udziały lub akcje			19 000,00	0,00
		- (2)		inne papiery wartościowe			0,00	0,00
		- (3)		udzielone pożyczki			0,00	0,00
		- (4)		inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
-		b)		w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	0,00
		- (1)		udziały lub akcje			0,00	0,00
		- (2)		inne papiery wartościowe			0,00	0,00
		- (3)		udzielone pożyczki			0,00	0,00
		- (4)		inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
-		c)		w pozostałych jednostkach			153 856,16	27 210 758,05
		- (1)		udziały lub akcje			0,00	0,00
		- (2)		inne papiery wartościowe			0,00	25 585 601,06
		- (3)		udzielone pożyczki			153 856,16	1 625 156,99
		- (4)		inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
		4		Inne inwestycje długoterminowe			0,00	0,00
-		V		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			470 583,00	0,00
		1		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			470 583,00	0,00
		2		Inne rozliczenia międzyokresowe			0,00	0,00

- B		Aktywa obrotowe		52 119 162,66	21 204 251,31
-	I		Zapasy	6 267 161,04	531 234,81
	1		Materiały	0,00	0,00
	2		Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3		Produkty gotowe	0,00	0,00
	4		Towary	1 010 845,90	530 096,60
	5		Zaliczki na dostawy i usługi	5 256 315,14	1 138,21
-	II		Należności krótkoterminowe	41 242 701,88	18 838 942,80
-	1		Należności od jednostek powiązanych	325 963,83	0,00
-	a)		z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	325 963,83	0,00
	(-1)		do 12 miesięcy	325 963,83	0,00
	(-2)		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)		inne	0,00	0,00
-	2		Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	a)		z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	(-1)		do 12 miesięcy	0,00	0,00
	(-2)		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)		inne	0,00	0,00
-	3		Należności od pozostałych jednostek	40 916 738,05	18 838 943,80
-	a)		z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 277 594,94	5 102 751,28
	(-1)		do 12 miesięcy	4 277 594,94	5 102 751,28
	(-2)		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)		z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	32 052,56	93 744,57
	c)		inne	36 607 090,55	13 642 208,01
	d)		dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III		Inwestycje krótkoterminowe	512 310,07	1 810 328,18
-	1		Krótkoterminowe aktywa finansowe	512 310,07	1 810 328,18
-	a)		w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	(-1)		udziały lub akcje	0,00	0,00
	(-2)		inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(-3)		udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(-4)		inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)		w pozostałych jednostkach	426 000,00	1 800 000,00
	(-1)		udziały lub akcje	0,00	0,00
	(-2)		inne papiery wartościowe	426 000,00	1 800 000,00
	(-3)		udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(-4)		inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)		środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	86 310,07	10 328,18
	(-1)		środki pieniężne w kasie i na rachunkach	86 310,07	10 328,18
	(-2)		inne środki pieniężne	0,00	0,00
	(-3)		inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2		Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
-	IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 096 989,67	23 744,52
C			Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D			Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Suma				84 972 371,96	48 425 705,30

PASYWA							Stan na 2020-06-30	Stan na 2019-06-30
+ / -	Poz.			Nazwa pozycji				
-	A			Kapitał (fundusz) własny		48 350 889,60	45 775 448,43	
	I			Kapitał (fundusz) podstawowy		610 050,00	610 050,00	
-	II			Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		5 841 110,28	5 841 110,28	
*		-		nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00	
-	III			Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00	
*		-		z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00	
-	IV			Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00	
*		-(1)		tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00	
*		-(2)		na udziały (akcje) własne		0,00	0,00	
	V			Zysk (strata) z lat ubiegłych		35 566 675,34	32 481 674,37	
	VI			Zysk (strata) netto		6 333 053,98	6 842 613,78	
	VII			Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	
-	B			Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		36 621 482,36	2 650 256,87	
-	I			Rezerwy na zobowiązania		1 042 548,02	7 444,62	
		1		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 030 103,40	0,00	
-		2		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	
		-(1)		długoterminowa		0,00	0,00	
		-(2)		krótkoterminowa		0,00	0,00	
-		3		Pozostałe rezerwy		12 444,62	7 444,62	
		-(1)		długoterminowe		0,00	0,00	
		-(2)		krótkoterminowe		12 444,62	7 444,62	
-	II			Zobowiązania długoterminowe		1 122 779,37	0,00	
		1		Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	
		2		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
-		3		Wobec pozostałych jednostek		1 122 779,37	0,00	
		a)		kredyty i pożyczki		0,00	0,00	
		b)		z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	
		c)		inne zobowiązania finansowe		1 050 572,22	0,00	
		d)		zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	
		e)		inne		72 207,15	0,00	
-	III			Zobowiązania krótkoterminowe		30 830 878,69	2 054 718,97	
-		1		Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		208 126,36	0,00	
		a)		z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		208 126,36	0,00	
		-(1)		do 12 miesięcy		208 126,36	0,00	
		-(2)		powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
		b)		inne		0,00	0,00	
-		2		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w		0,00	0,00	
		a)		z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:		0,00	0,00	
		-(1)		do 12 miesięcy		0,00	0,00	
		-(2)		powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
		b)		inne		0,00	0,00	
-		3		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		30 622 752,33	2 054 718,97	
		a)		kredyty i pożyczki		5 732 567,35	252 123,45	
		b)		z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	
		c)		inne zobowiązania finansowe		381 227,21	0,00	
-		d)		z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		16 217 782,04	1 350 388,52	
		-(1)		do 12 miesięcy		16 217 782,04	1 350 388,52	
		-(2)		powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
		e)		zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00	
		f)		zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	
		g)		z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów pu		541 645,54	29 451,11	
		h)		z tytułu wynagrodzeń		86 936,34	12 673,34	
		i)		inne		7 662 593,85	410 082,55	
	4			Fundusze specjalne		0,00	0,00	
-	IV			Rozliczenia międzyokresowe		3 625 276,28	588 093,28	
		1		Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	
-		2		Inne rozliczenia międzyokresowe		3 625 276,28	588 093,28	
		-(1)		długoterminowe		0,00	0,00	
		-(2)		krótkoterminowe		3 625 276,28	588 093,28	
Suma						84 972 371,96	48 425 705,30	

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) dane w złotych

Poz.		Nazwa pozycji	od 2020-01-01 do 2020-06-30	od 2020-04-01 do 2020-06-30	od 2019-01-01 do 2019-06-30	od 2019-04-01 do 2019-06-30
A		Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18 065 901,28	14 820 995,62	11 784 686,67	6 084 051,12
-		od jednostek powiązanych	369 271,41	369 271,41	0,00	0,00
I		Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 696 231,27	2 251 325,61	9 994 036,26	6 084 051,12
II		Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie -)	0,00	0,00	0,00	0,00
III		Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV		Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 369 670,01	12 569 670,01	1 790 650,41	0,00
B		Koszty działalności operacyjnej	11 069 622,20	9 349 519,32	4 996 591,72	3 037 792,72
I		Amortyzacja	43 559,87	32 051,51	0,00	0,00
II		Zużycie materiałów i energii	1 857 587,91	1 628 389,75	2 213 883,84	2 206 660,17
III		Usługi obce	3 180 197,46	2 173 462,19	933 223,03	767 249,85
IV		Podatki i opłaty, w tym:	12 110,35	9 008,16	4 697,54	3 034,25
-		podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V		Wynagrodzenia	410 262,18	233 361,41	70 249,15	36 310,29
VI		Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-		emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII		Pozostałe koszty rodzajowe	28 925,98	16 267,85	24 538,16	24 538,16
VIII		Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 536 978,45	5 256 978,45	1 750 000,00	0,00
C		Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	6 996 279,08	5 471 476,30	6 788 094,95	3 046 258,40
D		Pozostałe przychody operacyjne	2,72	1,27	1,63	1,05
I		Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II		Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III		Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV		Inne przychody operacyjne	2,72	1,27	1,63	1,05
E		Pozostałe koszty operacyjne	746,77	427,56	1,46	1,14
I		Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II		Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III		Inne koszty operacyjne	746,77	427,56	1,46	1,14
F		Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 995 535,03	5 471 050,01	6 788 095,12	3 046 258,31
G		Przychody finansowe	30 022,57	30 022,57	560 359,53	288 151,02
I		Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)		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
b)		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
II		Odsetki, w tym:	30 022,57	30 022,57	560 359,53	288 151,02
-		od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III		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
IV		Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V		Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H		Koszty finansowe	692 503,62	516 167,66	505 840,87	502 271,78
I		Odsetki, w tym:	113 366,30	64 317,87	8 443,62	4 874,53
-		dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II		Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	449 480,00	449 480,00	0,00	0,00
-		w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III		Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV		Inne	129 657,32	2 369,79	497 397,25	497 397,25
I		Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 333 053,98	4 984 904,92	6 842 613,78	2 832 137,55
J		Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K		Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L		Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 333 053,98	4 984 904,92	6 842 613,78	2 832 137,55

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH jednostkowe (METODA POŚREDNIA) (dane w złotych)		od 01.04.2020 do 30.06.2020	od 01.04.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.01.2019 do 30.06.2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	4 980 004,92	2 832 137,55	6 333 053,98	6 842 613,78
II.	Korekty razem	-6 922 530,39	-1 435 532,47	-9 398 900,39	-5 422 370,22
1.	Amortyzacja	32 051,87	0,00	43 559,87	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 369,79	0,00	129 657,32	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	30 015,69	-286 206,11	30 015,69	-557 799,09
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	449 480,00	479 000,00	449 480,00	479 000,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	-5 000,00	0,00	-5 000,00
6.	Zmiana stanu zapasów	5 653 573,13	-531 234,81	971 062,27	1 218 765,19
7.	Zmiana stanu należności	-13 327 568,52	-789 864,03	-10 377 186,30	-6 292 158,41
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 897 079,49	-887 217,47	664 283,21	-847 526,67
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 659 531,84	566 989,95	-1 309 772,45	564 348,76
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 942 525,47	1 396 605,08	-3 065 846,41	1 420 243,56
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	-92 287,21	0,00	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:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	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
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	-92 287,21	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
-	splata 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	0,00	1 626 035,02	0,00	1 626 035,02
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	10 695,94	0,00	10 695,94
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	1 615 339,08	0,00	1 615 339,08
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	1 615 339,08	0,00	1 615 339,08
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	1 615 339,08	0,00	1 615 339,08
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-92 287,21	-1 626 035,02	0,00	-1 626 035,02
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	3 433 870,89	216 000,00	4 514 000,00	287 500,00
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	3 433 870,89	216 000,00	4 514 000,00	287 500,00
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	1 339 033,57	0,00	1 388 082,00	71 500,00
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.	Splaty kredytów i pożyczek	1 240 000,00	0,00	1 240 000,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	-71 500,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	47 361,00	0,00	47 361,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	51 672,57	0,00	100 721,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 094 837,32	216 000,00	3 125 918,00	216 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	60 024,64	-13 429,94	60 071,59	10 208,54
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	60 071,59	-13 429,94	60 071,59	10 208,54
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	18 926,23	23 758,12	26 238,48	119,64
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	41 145,36	10 328,18	86 310,07	10 328,18
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym jednostkowe Wyszczególnienie (dane w złotych)	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.01.2019 do 30.06.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	42 017 836,62	38 932 834,65
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	42 017 836,62	38 932 834,65
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	610 050,00	610 050,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	610 050,00	610 050,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 841 110,28	5 841 110,28
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 841 110,28	5 841 110,28
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	87 929 950,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	87 929 950,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	35 566 675,34	-55 448 275,63
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	35 566 675,34	38 904 489,91
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	35 566 675,34	38 904 489,91
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	35 566 675,34	38 904 489,91
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-94 352 765,54
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-94 352 765,54
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	87 929 950,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	35 566 675,34	32 481 674,37
6. Wynik netto	6 333 053,98	6 842 613,78
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	48 350 889,60	45 775 448,43
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	48 350 889,60	45 775 448,43

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

IDH BUD Sp. z o.o.

IDH BUD SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
02-972 Warszawa ul. Adama Branickiego 15
NIP: 9512493281

ROK: 2020

Bilans z uwzględnieniem bufora i informacją o kontaktach

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-06	Na koniec ub. roku 2019-12-31	Różnica z początkiem roku
-	A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
-	1	Srodki trwałe	0,00	0,00	0,00
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
	d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
	2	Srodki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
-	IV	Investycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	653.558,79	0,00	653.558,79
-	I	Zapasy	48.590,00	0,00	48.590,00
	1	Materiały	0,00	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	48.590,00	0,00	48.590,00
		303-1 Jednostek powiązanych	43.440,00	0,00	43.440,00
		303-2 Pozostałych jednostek	5.150,00	0,00	5.150,00
-	II	Należności krótkoterminowe	594.282,17	0,00	594.282,17
-	1	Należności od jednostek powiązanych	171.626,36	0,00	171.626,36
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	171.626,36	0,00	171.626,36
	-(1)	do 12 miesięcy	171.626,36	0,00	171.626,36
		201-1-1 Do 12 miesięcy powiązane	171.626,36	0,00	171.626,36
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	422.655,81	0,00	422.655,81
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	299.278,83	0,00	299.278,83
	-(1)	do 12 miesięcy	299.257,18	0,00	299.257,18
		201-3-1 Do 12 miesięcy pozostałe	299.257,18	0,00	299.257,18

IDH BUD SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
02-972 Warszawa ul. Adama Branickiego 15
NIP: 9512493281

ROK: 2020

Bilans z uwzględnieniem bufora i informacją o kontakach

AKTYWA

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-06	Na koniec ub. roku 2019-12-31	Różnica z początkiem roku
		-(2) powyżej 12 miesięcy	21,65	0,00	21,65
		202-3-2 powyżej 12 miesięcy pozostałe	21,65	0,00	21,65
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	123.376,98	0,00	123.376,98
		221 Rozrachunki VAT	123 376,98	0,00	123 376,98
	c)	inne	0,00	0,00	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
-	III	Investycje krótkoterminowe	10.686,62	0,00	10.686,62
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10.686,62	0,00	10.686,62
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10.686,62	0,00	10.686,62
	-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10.686,62	0,00	10.686,62
		100 Kasa	8 002,61	0,00	8.002,61
		130 Bieżący rach. bankowy	248,63	0,00	248,63
		131 Rachunek VAT	2 435,38	0,00	2.435,38
	-(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	Suma		653.558,79	0,00	653.558,79

IDH BUD SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
02-972 Warszawa ul. Adama Branickiego 15
NIP: 9512493281

ROK: 2020

Bilans z uwzględnieniem bufora i informacją o kontaktach

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-06	Na koniec ub. roku 2019-12-31	Różnica z początkiem roku
	A	Kapitał (fundusz) własny	69.841,11	0,00	69.841,11
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10.000,00	0,00	10.000,00
		<i>S01 Kapitał zakładowy</i>	10.000,00	0,00	10.000,00
	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartość emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	(1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
*	-	(2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
	VI	Zysk (strata) netto	59.841,11	0,00	59.841,11
		<i>S60 Wynik finansowy</i>	59.841,11	0,00	59.841,11
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	583.717,68	0,00	583.717,68
	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
		(1) długoterminowa	0,00	0,00	0,00
		(2) krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
		(1) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
		(2) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
		d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
		e) inne	0,00	0,00	0,00
	III	Zobowiązania krótkoterminowe	583.717,68	0,00	583.717,68
	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	319.463,83	0,00	319.463,83
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	284.463,83	0,00	284.463,83
		(-1) do 12 miesięcy	284.463,83	0,00	284.463,83
		<i>202-1-1 Do 12 miesięcy powiązane</i>	284.463,83	0,00	284.463,83
		(-2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		b) inne	35.000,00	0,00	35.000,00
		<i>262-1 Jednostek powiązanych</i>	35.000,00	0,00	35.000,00
	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
		(-1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		(-2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00	0,00
	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	264.253,85	0,00	264.253,85
		a) kredyty i pożyczki	5.000,00	0,00	5.000,00
		<i>262-2 Pozostałych jednostek</i>	5.000,00	0,00	5.000,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	133.083,64	0,00	133.083,64
		(-1) do 12 miesięcy	133.083,64	0,00	133.083,64
		<i>200 Rozrach - bieżące</i>	2.172,22	0,00	2.172,22
		<i>202-3-1 Do 12 miesięcy pozostałe</i>	130.911,42	0,00	130.911,42
		(-2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	126.135,07	0,00	126.135,07
		<i>221 Rozrachunki VAT</i>	126.135,07	0,00	126.135,07
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
		i) inne	35,14	0,00	35,14
		<i>234 Inne rozrach. z prac.</i>	35,14	0,00	35,14
	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

IDH BUD SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
02-972 Warszawa ul. Adama Branickiego 15
NIP: 9512493281

ROK: 2020

Bilans z uwzględnieniem bufora i informacją o kontaktach

PASywa

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-06	Na koniec ub. roku 2019-12-31	Różnica z początkiem roku
	(1)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	(2)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
		Suma	653.558,79	0,00	653.558,79

IDH BUD SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
02-972 Warszawa ul. Adama Branickiego 15
NIP: 9512493281

ROK: 2020

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-06	Rok ubiegły	Różnica z początkiem roku
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	548.413,33	0,00	548.413,33
*	-	od jednostek powiązanych	100.000,00	0,00	100.000,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	479.204,91	0,00	479.204,91
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	69.208,42	0,00	69.208,42
-	B	Koszty działalności operacyjnej	488.571,94	0,00	488.571,94
	I	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
	II	Zużycie materiałów i energii	65.383,96	0,00	65.383,96
	III	Usługi obce	422.465,48	0,00	422.465,48
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	722,50	0,00	722,50
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	emerytalne	0,00	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	59.841,39	0,00	59.841,39
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	0,08	0,00	0,08
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	0,08	0,00	0,08
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,36	0,00	0,36
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	0,36	0,00	0,36
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	59.841,11	0,00	59.841,11
-	G	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
-	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
*	-	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
-	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
-	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	59.841,11	0,00	59.841,11
	J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	59.841,11	0,00	59.841,11

BLUMFELD Sp. z o.o.

BLUMFELD Sp. z o.o.
15-790 Białystok ul. Pochyla 11
NIP: 5423389002

ROK: 2020

Bilans z uwzględnieniem bufora

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-06	Na koniec ub. roku 2019-12-31	Różnica z początkiem roku
	A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	1	Koszty zaliczonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
	1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
	d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
-	IV	Investycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	10.000,00	0,00	10.000,00
-	I	Zapasy	0,00	0,00	0,00
	1	Materiały	0,00	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00
	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00
	3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
	c)	inne	0,00	0,00	0,00

BLUMFELD Sp. z o.o.
15-790 Białystok ul. Pochyla 11
NIP: 5423389002

ROK: 2020

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-06	Na koniec ub. roku 2019-12-31	Różnica z początkiem roku
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
-	III	Investycje krótkoterminowe	10.000,00	0,00	10.000,00
-	I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10.000,00	0,00	10.000,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
		-(1) udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
		-(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
		-(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
		-(4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
		-(1) udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
		-(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
		-(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
		-(4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10.000,00	0,00	10.000,00
		-(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10.000,00	0,00	10.000,00
		-(2) inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
		-(3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	Suma		10.000,00	0,00	10.000,00

BLUMFELD Sp. z o.o.
15-790 Białystok ul. Pochyla 11
NIP: 5423389002

ROK: 2020

Bilans z uwzględnieniem bufora

PASywa

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-06	Na koniec ub. roku 2019-12-31	Różnica z początkiem roku
-	A	Kapitał (fundusz) własny	8,600,00	0,00	8,600,00
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10,000,00	0,00	10,000,00
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
-	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
-	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-(1)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
*	-(2)	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
	VI	Zysk (strata) netto	-1,400,00	0,00	-1,400,00
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1,400,00	0,00	1,400,00
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	-(1)	długoterminowa	0,00	0,00	0,00
	-(2)	krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	-(1)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	-(2)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
-	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
	e)	inne	0,00	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1,400,00	0,00	1,400,00
-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1,400,00	0,00	1,400,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1,400,00	0,00	1,400,00
	-(1)	do 12 miesięcy	1,400,00	0,00	1,400,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
	i)	inne	0,00	0,00	0,00
	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	-(1)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	-(2)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Suma			10,000,00	0,00	10,000,00

BLUMFELD Sp. z o.o.
15-790 Białystok ul. Pochyla 11
NIP: 5423389002

ROK: 2020

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-06	Rok ubiegły	Różnica z początkiem roku
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	1.400,00	0,00	1.400,00
	I	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
	II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00
	III	Usługi obce	1.138,22	0,00	1.138,22
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	261,78	0,00	261,78
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	emerytalne	0,00	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1.400,00	0,00	-1.400,00
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1.400,00	0,00	-1.400,00
-	G	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
-	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
*	-	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
-	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
-	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1.400,00	0,00	-1.400,00
	J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1.400,00	0,00	-1.400,00

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 zdadne do użytkowania na dzień przyjęcia ich do eksploatacji o przewidywanym okresie użytkowania powyżej 1 roku. Wartość początkową środków trwałych ustala się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny i powiększa o koszty ich ulepszenia. W bilansie rzeczowy majątek trwały jest wykazywany w wartości netto,

tj. pomniejszony o skumulowaną amortyzację z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do użytkowania 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 czek obce płatne w terminie dłuższym niż 3 miesiące oraz należne dywidendy wynikające z decyzji organu spółki, w której jednostka ma udziały lub akcje). Wycena środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych następuje według wartości nominalnej.

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

Kapitały własne ujmowane są w księgach rozrachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według

zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami umowy (statutu) Spółki. Zadeklarowane, lecz niewniesione wpłaty na kapitał podstawowy ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał z aktualizacji wyceny odnosi się do różnicy pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia, po pomniejszeniu o podatek odroczonego, 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. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA ORAZ JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Zmiany w składzie organów IDH DEVELOPMENT S.A.

W okresie objętym niniejszym raportem nie miały miejsca zmiany w składzie organów Spółki.

Inne istotne zdarzenia

W okresie sprawozdawczym Zarząd Emitenta kontynuował realizację wcześniej wyznaczonego kierunku rozwoju i działalności związanej z działalnością budownictwa infrastrukturalnego oraz obiektów wielkokubaturowych. Spółka wykonywała prace związanych z robotami budowlanymi i realizacją podpisanych wcześniej umów.

Wpływ COVID-19 na działalność spółki spowodował spowolnienie i opóźnienia w trwających realizacjach oraz tych mających rozpocząć się w drugim kwartale nowych projektów, lecz bez znaczącego odzwierciedlenia na wynik spółki.

W dniu 20 kwietnia 2020 roku Zarząd Emitenta zawarł umowę zakupu wierzytelności o wartości 15.500.000,00 zł o czym informował raportem ESPI nr 1/2020 z dnia 20-04-2020 roku.

W dniu 30 kwietnia 2020 roku Zarząd Emitenta zawarł umowę sprzedaży wierzytelności o wartości 3.600.000,00 USD (dolarów amerykańskich) o czym informował raportem ESPI nr 2/2020 z dnia 30-04-2020 roku.

W dniu 29 maja 2020 roku Zarząd Emitenta zawarł umowę dzierżawy maszyn budowlanych na okres do dnia 31 grudnia 2021 roku o łącznej wartości 2.850.000,00 zł netto o czym informował raportem ESPI nr 3/2020 z dnia 29-05-2020 roku.

Również w drugim kwartale 2020 roku została rozwiązana umowa z biegłym rewidentem o badanie sprawozdania finansowego spółki za rok 2019 o czym Zarząd Emitenta informował raportem EBI nr 3/2020 z dnia 12-05-2020 roku, jednocześnie raportem EBI nr 5/2020 z dnia 26-05-2020 roku Zarząd Emitenta poinformował o zawarciu umowy z nowo wybranym biegłym rewidentem do zbadania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019 oraz 2020.

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

W oparciu o aktualną „listę potencjalnych projektów” zawierającą kilkanaście projektów, nad którymi spółka aktywnie pracuje o skumulowanej wartości **około 160 mln zł**.

Zarząd szacuje, że nadchodzące lata przyniosą następujące wyniki:

P R O G N O Z A na lata 2020 - 2022			
(dane w złotych)			
	2020	2021	2022
Przychody	43 000 000,00	52 000 000,00	65 000 000,00
EBIT	11 000 000,00	13 000 000,00	15 000 000,00

Na dochody za lata 2020 - 2022 składać się będą realizowane roboty budowlane wraz z dostawą towarów jak również umowy, które są obecnie w fazie zaawansowanych negocjacji i zostaną podpisane do końca bieżącego roku. Ze względu na czas realizacji projektów trwają od 3 do 24 miesięcy, czas pomiędzy podpisaniem umowy, a przychodami finansowymi może wynosić od 3 do 6 miesięcy. Spółka zamierza również rozpocząć własne inwestycje developerskie.

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 14.08.2020	Ilość akcji	Udział procentowy
Sylwia Leśniak-Paduch	10 223 190	83,79 %
Artur Górski	623 770	5,11%
Pozostali	1 354 040	11,10%
Razem	12 201 000	100,00%

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

Pracownicy	Na dzień 30.06.2020
Kadra kierownicza	2
Pozostali	6
Razem	8

Ze względu na 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 01.04.2020 do 30.06.2020 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 sierpnia 2020 roku

Marcin Kozłowski

Prezes Zarządu