



**IDH**  
DEVELOPMENT

**JEDNOSTKOWY  
RAPORT OKRESOWY**

**IDH DEVELOPMENT S.A.**

---

**III KWARTAŁ ROKU 2020**

Warszawa, dnia 13 listopada 2020 r.

Raport **IDH DEVELOPMENT S.A.** za **III 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](http://www.idhsa.pl)

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

### **Zarząd:**

Marcin Kozłowski – Prezes Zarządu

### **Rada Nadzorcza:**

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

Mroczkowska Katarzyna – Członek RN

Supkowski Michał – Członek RN

Sissons Barbara – Członek RN

Włodarski Andrzej – Członek RN

Wykurz Tomasz – Członek RN

### **Prokurenci:**

Dariusz Kocemba – Prokura samoistna

## II. PROFIL DZIAŁALNOŚCI

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

### III. HISTORIA SPÓŁKI

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

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

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

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

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

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

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

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 niemieszkalnych.

##### **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			
Nazwa pozycji		Stan na 2020-09-30	Stan na 2019-09-30
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>32 964 229,12</b>	<b>1 802 070,34</b>
	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	Wartość firmy	0,00	0,00
	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Rzeczowe aktywa trwałe	1 441 740,22	10 161,13
	Środki trwałe	1 441 740,22	10 161,13
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	urządzenia techniczne i maszyny	632 863,67	0,00
	środki transportu	779 631,40	0,00
	inne środki trwałe	29 245,15	10 161,13
	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	Należności długoterminowe	30 879 049,74	0,00
	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	Od pozostałych jednostek	30 879 049,74	0,00
	Inwestycje długoterminowe	172 856,16	1 791 909,21
	Nieruchomości	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Długoterminowe aktywa finansowe	172 856,16	1 791 909,21
	w jednostkach powiązanych	19 000,00	0,00
	udziały lub akcje	19 000,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	w pozostałych jednostkach	153 856,16	1 791 909,21
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	153 856,16	1 791 909,21
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	470 583,00	0,00
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	470 583,00	0,00
	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>48 339 785,77</b>	<b>53 764 913,96</b>

Zapasy		1 111 524,99	1 640 942,50
	Materiały	0,00	0,00
	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	Produkty gotowe	0,00	0,00
	Towary	1 010 845,90	1 540 942,50
	Zaliczki na dostawy i usługi	100 679,09	100 000,00
	Należności krótkoterminowe	40 690 734,60	52 100 806,52
	Należności od jednostek powiązanych	31 136,29	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	31 136,29	0,00
	do 12 miesięcy	31 136,29	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapital	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
	Należności od pozostałych jednostek	40 659 598,31	52 100 806,52
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 460 748,30	4 438 763,64
	do 12 miesięcy	7 460 748,30	4 438 763,64
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt	69 145,59	276 724,53
	inne	33 129 704,42	47 385 318,35
	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
	Inwestycje krótkoterminowe	226 823,64	17 559,01
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	226 823,64	17 559,01
	w jednostkach powiązanych	5 101,37	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	5 101,37	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	w pozostałych jednostkach	17,70	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	17,70	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	221 704,57	17 559,01
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	221 704,57	17 559,01
	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 310 702,54	5 605,93
	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Suma</b>	<b>81 304 014,89</b>	<b>55 566 984,30</b>

PASywa			
Nazwa pozycji		Stan na 2020-09-30	Stan na 2019-09-30
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>43 333 965,38</b>	<b>47 147 267,90</b>
	Kapitał (fundusz) podstawowy	610 050,00	610 050,00
	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
	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	35 566 675,34	0,00
	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	32 481 674,37
	Zysk (strata) netto	1 316 129,76	8 214 433,25
	Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>37 970 049,51</b>	<b>8 419 716,40</b>
	Rezerwy na zobowiązania	1 042 548,02	7 444,62
	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 030 103,40	0,00
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	długoterminowa	0,00	0,00
	krótkoterminowa	0,00	0,00
	Pozostałe rezerwy	12 444,62	7 444,62
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	12 444,62	7 444,62
	Zobowiązania długoterminowe	1 162 813,81	0,00
	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	Wobec pozostałych jednostek	1 162 813,81	0,00
	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	inne zobowiązania finansowe	1 050 572,22	0,00
	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	inne	112 241,59	0,00
	Zobowiązania krótkoterminowe	32 049 903,84	6 385 240,48
	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	123,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	123,00	0,00
	do 12 miesięcy	123,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	32 049 780,84	6 385 240,48
	kredyty i pożyczki	7 830 736,87	283 927,71
	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	inne zobowiązania finansowe	326 864,74	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 984 081,03	5 471 753,65
	do 12 miesięcy	11 984 081,03	5 471 753,65
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	zobowiązania wekslowe	2 682 500,00	0,00
	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów pu	1 827 586,53	48 026,73
	z tytułu wynagrodzeń	3 104,83	16 095,34
	inne	7 394 906,84	565 437,05
	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe	3 714 783,84	2 027 031,30
	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 714 783,84	2 027 031,30
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	3 714 783,84	2 027 031,30
	<b>Suma</b>	<b>81 304 014,89</b>	<b>55 566 984,30</b>

<b>Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) dane w złotych</b>				
<b>Nazwa pozycji</b>	<b>od 2020-01-01 do 2020-09-30</b>	<b>od 2020-07-01 do 2020-09-30</b>	<b>od 2019-01-01 do 2019-09-30</b>	<b>od 2019-07-01 do 2019-09-30</b>
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nim i, w tym:</b>	<b>22 818 979,54</b>	<b>4 753 078,26</b>	<b>11 792 662,79</b>	<b>7 976,12</b>
od jednostek powiązanych	369 271,41	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 821 596,87	3 125 365,60	10 002 012,38	7 976,12
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie -)	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 997 382,67	1 627 712,66	1 790 650,41	0,00
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>20 701 836,40</b>	<b>9 632 214,20</b>	<b>6 756 492,48</b>	<b>1 759 900,76</b>
Amortyzacja	99 867,57	56 307,70	534,81	534,81
Zużycie materiałów i energii	3 361 582,19	1 503 994,28	2 246 870,01	32 986,17
Usługi obce	5 190 562,18	2 010 364,72	2 614 175,41	1 680 952,38
Podatki i opłaty, w tym:	95 422,74	83 312,39	7 718,18	3 020,64
podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	617 580,36	233 361,41	106 891,36	36 642,21
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	20 378,07	20 378,07	0,00	0,00
emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	66 636,68	37 710,70	30 302,71	5 764,55
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 249 806,61	5 712 828,16	1 750 000,00	0,00
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 117 143,14</b>	<b>-4 879 135,94</b>	<b>5 036 170,31</b>	<b>-1 751 924,64</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>11 070,08</b>	<b>11 067,36</b>	<b>2,38</b>	<b>0,75</b>
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	11 070,08	11 067,36	2,38	0,75
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>101 067,60</b>	<b>100 320,83</b>	<b>7 430,60</b>	<b>7 429,14</b>
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	101 067,60	100 320,83	7 430,60	7 429,14
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 027 145,62</b>	<b>-4 968 389,41</b>	<b>5 028 742,09</b>	<b>-1 759 353,03</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>30 123,94</b>	<b>101,37</b>	<b>3 697 047,12</b>	<b>3 136 687,59</b>
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	30 123,94	101,37	675 447,12	115 087,59
od jednostek powiązanych	101,37	101,37	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	3 021 600,00	3 021 600,00
<b>Koszty finansowe</b>	<b>741 139,80</b>	<b>48 636,18</b>	<b>511 355,96</b>	<b>5 515,09</b>
Odsetki, w tym:	216 573,23	103 206,93	13 886,75	5 443,13
dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	449 480,00	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	75 086,57	-54 570,75	497 469,21	71,96
<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 316 129,76</b>	<b>-5 016 924,22</b>	<b>8 214 433,25</b>	<b>1 371 819,47</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 316 129,76</b>	<b>-5 016 924,22</b>	<b>8 214 433,25</b>	<b>1 371 819,47</b>



<b>RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH jednostkowe (METODA POŚREDNIA) (dane w złotych)</b>		od 01.07.2020 do 30.09.2020	od 01.07.2019 do 30.09.2019	od 01.01.2020 do 30.09.2020	od 01.01.2019 do 30.09.2019
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-5 016 924,22	1 371 819,47	1 316 129,76	8 214 433,25
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	2 757 902,48	-1 248 188,64	-6 640 997,91	-6 670 558,86
1.	Amortyzacja	56 307,70	534,81	99 867,57	534,81
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-129 657,32	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	135 084,38	567 053,10	138 100,07	9 254,01
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-449 480,00	-479 000,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	-5 000,00
6.	Zmiana stanu zapasów	5 155 636,05	-1 109 707,69	6 126 698,32	109 057,50
7.	Zmiana stanu należności	-20 671 910,84	-7 764 862,72	-10 294 724,54	-14 057 021,13
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	57 092,54	6 098 717,25	721 375,75	5 251 190,58
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 124 205,31	1 457 076,61	-3 433 977,76	2 021 425,37
10.	Inne korekty	1 662,68	0,00	1 662,68	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-2 259 021,74</b>	<b>123 630,83</b>	<b>-5 324 868,15</b>	<b>1 543 874,39</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>496 111,41</b>	<b>0,00</b>	<b>496 111,41</b>	<b>0,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych,	496 000,00	0,00	496 000,00	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	111,41	0,00	111,41	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>52 019,02</b>	<b>145 000,00</b>	<b>52 019,02</b>	<b>1 771 035,02</b>
1.	Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	47 019,02	0,00	47 019,02	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	145 000,00	0,00	1 760 339,08
a)	w jednostkach powiązanych	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	145 000,00	0,00	1 760 339,08
-	nabywanie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	145 000,00	0,00	1 760 339,08
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>444 092,39</b>	<b>-145 000,00</b>	<b>444 092,39</b>	<b>-1 771 035,02</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>3 316 736,87</b>	<b>28 600,00</b>	<b>7 830 736,87</b>	<b>316 100,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	3 316 736,87	28 600,00	7 830 736,87	316 100,00
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
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>1 366 413,02</b>	<b>0,00</b>	<b>2 754 495,02</b>	<b>71 500,00</b>
1.	Nabywanie 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.	Splata kredytów i pożyczek	1 274 671,48	71 500,00	2 514 671,48	71 500,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-47 361,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	1 002,47	0,00	101 723,47	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	138 100,07	0,00	138 100,07	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 950 323,85</b>	<b>28 600,00</b>	<b>5 076 241,85</b>	<b>244 600,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>135 394,50</b>	<b>7 230,83</b>	<b>195 466,09</b>	<b>17 439,37</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>7 230,83</b>	<b>60 071,59</b>	<b>17 439,37</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>86 310,07</b>	<b>10 328,18</b>	<b>26 238,48</b>	<b>119,64</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>	<b>221 704,57</b>	<b>17 559,01</b>	<b>221 704,57</b>	<b>17 559,01</b>
-	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 30.09.2020	od 01.01.2019 do 30.09.2019
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)</b>	<b>42 017 836,62</b>	<b>38 932 834,65</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), 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
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>610 050,00</b>	<b>610 050,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>5 841 110,28</b>	<b>5 841 110,28</b>
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
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>5 841 110,28</b>	<b>5 841 110,28</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>87 929 950,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	35 566 675,34	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	35 566 675,34	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	87 929 950,00
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>35 566 675,34</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>35 566 675,34</b>	<b>-55 448 275,63</b>
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)	-35 566 675,34	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	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	0,00	32 481 674,37
<b>6. Wynik netto</b>	<b>1 316 129,76</b>	<b>8 214 433,25</b>
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>43 333 965,38</b>	<b>47 147 267,90</b>
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	43 333 965,38	47 147 267,90

## 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

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-09	Na koniec ub. roku 2019-12-31
-	<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
-	<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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	0,00	0,00
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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	0,00	0,00
-	<b>IV</b>	<b>Investycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Nieruchomość	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	<b>3</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	-	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 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	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
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>389.114,47</b>	<b>0,00</b>
-	<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>383.796,23</b>	<b>0,00</b>
-	<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	-	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
-	<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	-	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
-	<b>3</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>383.796,23</b>	<b>0,00</b>
	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	383.796,23	0,00
		-(1) do 12 miesięcy	383.774,58	0,00
		-(2) powyżej 12 miesięcy	21,65	0,00
		b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
		c) inne	0,00	0,00
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Investycje krótkoterminowe</b>	<b>5.318,24</b>	<b>0,00</b>
-	<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>5.318,24</b>	<b>0,00</b>
	-	a) w jednostkach powiązanych	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

## AKTYWA

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-09	Na koniec ub. roku 2019-12-31
		- (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	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
	-	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5.318,24	0,00
		- (1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5.318,24	0,00
		- (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	0,00	0,00
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
		<b>Suma</b>	<b>389.114,47</b>	<b>0,00</b>

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

ROK: 2020

## Bilans z uwzględnieniem bufora

## PASywa

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-09	Na koniec ub. roku 2019-12-31
-	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>215.083,11</b>	<b>0,00</b>
	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
-	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	-	(1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
*	-	(2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>205.083,11</b>	<b>0,00</b>
	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>174.031,36</b>	<b>0,00</b>
-	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>1</b>	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	<b>2</b>	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	-	(1) długoterminowa	0,00	0,00
	-	(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	<b>3</b>	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	-	(1) długoterminowe	0,00	0,00
	-	(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>1</b>	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	<b>2</b>	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	<b>3</b>	Wobec pozostałych jednostek	0,00	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	0,00	0,00
	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e)	inne	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>174.031,36</b>	<b>0,00</b>
-	<b>1</b>	<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	<b>36.104,66</b>	<b>0,00</b>
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	31.003,29	0,00
	-	(1) do 12 miesięcy	31.003,29	0,00
	-	(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	5.101,37	0,00
-	<b>2</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	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
-	<b>3</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>137.926,70</b>	<b>0,00</b>
	a)	kredyty i pożyczki	30.830,14	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	62.949,58	0,00
	-	(1) do 12 miesięcy	62.949,58	0,00
	-	(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 publicznoprawnych	44.112,00	0,00
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i)	inne	34,98	0,00
	<b>4</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>1</b>	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	-	(1) długoterminowe	0,00	0,00
	-	(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>Suma</b>		<b>389.114,47</b>	<b>0,00</b>

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 2020-09	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	869.161,68	0,00
*	-	od jednostek powiązanych	100.000,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	799.953,26	0,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	69.208,42	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	668.147,27	0,00
	I	Amortyzacja	0,00	0,00
	II	Zużycie materiałów i energii	152.400,62	0,00
	III	Usługi obce	511.864,48	0,00
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	2.752,50	0,00
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	0,00	0,00
*	-	emerytalne	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1.129,67	0,00
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	200,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	201.014,41	0,00
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	5.000,64	0,00
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	5.000,64	0,00
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,43	0,00
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	0,43	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	206.014,62	0,00
-	G	Przychody finansowe	0,00	0,00
-	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
*	-	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	931,51	0,00
-	I	Odsetki, w tym:	931,51	0,00
*	-	dla jednostek powiązanych	101,37	0,00
-	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	205.083,11	0,00
	J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	205.083,11	0,00

**BLUMFELD Sp. z o.o.**

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

ROK: 2020

**Bilans z uwzględnieniem bufora****AKTYWA**

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-09	Na koniec ub. roku 2019-12-31
-	<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
-	<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	1	<b>Srodki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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	0,00	0,00
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
	2	Srodki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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	0,00	0,00
-	<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Nieruchomość	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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 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	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
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>14.970,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	1	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
-	2	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	c)	inne	0,00	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>14.970,00</b>	<b>0,00</b>
-	1	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>14.970,00</b>	<b>0,00</b>
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

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

ROK: 2020

## Bilans z uwzględnieniem bufora

## AKTYWA

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-09	Na koniec ub. roku 2019-12-31
		- (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	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
	-	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14.970,00	0,00
		- (1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14.970,00	0,00
		- (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	0,00	0,00
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
		<b>Suma</b>	<b>14.970,00</b>	<b>0,00</b>



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

ROK: 2020

## Bilans z uwzględnieniem bufora

## PASywa

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-09	Na koniec ub. roku 2019-12-31
-	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>8.570,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
-	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	-	(1) tworzony zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
*	-	(2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1.430,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>6.400,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>1</b>	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	<b>2</b>	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	-	(1) długoterminowa	0,00	0,00
	-	(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	<b>3</b>	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	-	(1) długoterminowe	0,00	0,00
	-	(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>1</b>	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	<b>2</b>	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	<b>3</b>	Wobec pozostałych jednostek	0,00	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	0,00	0,00
	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e)	inne	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6.400,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>1</b>	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o 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
-	<b>2</b>	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
-	<b>3</b>	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6.400,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	5.000,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1.400,00	0,00
	-	(1) do 12 miesięcy	1.400,00	0,00
	-	(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 publicznoprawnych	0,00	0,00
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i)	inne	0,00	0,00
	<b>4</b>	Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>1</b>	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	<b>2</b>	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	-	(1) długoterminowe	0,00	0,00
	-	(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>Suma</b>		<b>14.970,00</b>	<b>0,00</b>

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

ROK: 2020

## Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

## Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-09	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	1.430,00	0,00
	I	Amortyzacja	0,00	0,00
	II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
	III	Usługi obce	1.138,22	0,00
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	291,78	0,00
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	0,00	0,00
*	-	emerytalne	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1.430,00	0,00
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1.430,00	0,00
-	G	Przychody finansowe	0,00	0,00
-	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
*	-	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	0,00	0,00
-	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1.430,00	0,00
	J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1.430,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Podatek dochodowy**, bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych ustalane są zgodnie

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

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

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

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

W okresie objętym niniejszym raportem miały miejsce następujące zmiany w składzie organów Spółki.

W dniu 31 sierpnia 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki i tak uchwała nr 15/2020 w sprawie odwołania Członka Rady Nadzorczej w osobie: Adama Gbiorczyka, uchwała nr 16/2020 w sprawie odwołania Członka Rady Nadzorczej w osobie: Piotra Osucha, uchwała nr 17/2020 w sprawie odwołania Członka Rady Nadzorczej w osobie: Tomasza Beck, uchwała nr 18/2020 w sprawie powołania Członka Rady Nadzorczej w osobie: **Tomasza Wykurz**, uchwała nr 19/2020 w sprawie powołania Członka Rady Nadzorczej w osobie: **Katarzyny Mroczkowskiej**, uchwała nr 20/2020 w sprawie powołania Członka Rady Nadzorczej w osobie: **Michała Supkowskiego**, uchwała nr 21/2020 w sprawie powołania Członka Rady Nadzorczej w osobie: **Barbary Sissons**, uchwała nr 22/2020 w sprawie powołania Członka Rady Nadzorczej w osobie: **Andrzeja Włodarskiego**.

### Inne istotne zdarzenia

W okresie sprawozdawczym Zarząd Emitenta kontynuował realizację wcześniej wyznaczonego kierunku rozwoju i działalności związanego 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 i trzecim kwartale nowych projektów, których rozpoczęcie w większości zostało przesunięte na przyszły rok.** Co nieznacznie wpłynie na wyniki finansowe spółki oraz realizację prognoz finansowych.

W dniu 7 lipca 2020 roku spółka otrzymała pozytywną decyzję w sprawie subwencji finansowej od Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. z siedzibą w Warszawie, na mocy tej decyzji PFR udzielił spółce zwrotnej subwencji finansowej w kwocie 1.781.943,00 PLN w ramach Programu Rządowego - Tarcza Finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla Małych i Średnich Firm w związku ze zwalczaniem skutków epidemii COVID-19. Kwota subwencji finansowej jest nieoprocentowana. Spłata subwencji finansowej rozpocznie się 13 miesiąca, licząc od pierwszego pełnego miesiąca od dnia wypłaty subwencji finansowej Przedsiębiorcy. Kwota subwencji finansowej będzie spłacana w 24 równych miesięcznych ratach. Wraz z decyzją PFR o wysokości kwoty spłaty subwencji finansowej zostanie udostępniony Przedsiębiorcy harmonogram spłaty. Spłata subwencji finansowej może być dokonana przed terminem jej spłaty określonym w harmonogramie. Spółka informowała o otrzymaniu subwencji raportem ESPI nr 4/2020 w dniu 8 lipca 2020 roku.

W dniu 7 sierpnia 2020 roku spółka podpisała list intencyjny w sprawie długofalowej współpracy w zakresie prac drążeniowych i udostępniających z firmą MINUTOR Sp. z o.o. Spółka Komandytowa z siedzibą w Mysłowicach. Przedmiotem listu intencyjnego jest spowodowanie przyspieszenia prac udostępniających i innych robót drążeniowych w podmioty związane z przemysłem wydobywczym o specjalizacji produktów dla przemysłu hutniczego,

cytując nagłówek artykułu "Świat bez węgla koksowego – to świat bez stali", w których Strony Listu Intencyjnego będą aplikować i w przypadku pozyskania, wspólnie realizować kontrakty na roboty górnicze. Podpisanie Listu Intencyjnego otwiera proces negocjacji w wyniku, którego zostanie zawarta umowa o współpracy. Strony ustalają, że podpisanie umowy o współpracy nastąpi w terminie do 31 sierpnia 2020 roku. Spółka informowała o podpisaniu listu intencyjnego raportem ESPI nr 11/2020 w dniu 7 sierpnia 2020 roku.

W dniu 25.08.2020 roku została zawarta pomiędzy Emitentem, a spółką MINUTOR Sp. z o.o. Spółka Komandytowa z siedzibą w Mysłowicach, ramowa umowa o współpracy. Umowa jest wynikiem zawartego w dniu 07.08.2020 roku Listu intencyjnego, o czym Emitent informował raportem bieżącym 11/2020 w dniu 07.08.2020 roku. Celem Umowy jest uregulowanie ustroju przyszłych umów konsorcjum, które podejmować będzie się realizacji robót budowlanych i/lub górniczych w zakładach wydobywających węgiel kamienny - koksowy na potrzeby branży hutniczej, w zakładach wydobywających rudy metali i kopaliny inne niż węgiel kamienny, w likwidowanych zakładach górniczych. Konsorcjum, które powstanie dzięki Umowie ma być przygotowane do reakcji na zmieniający się rynek przemysłu hutniczego oraz likwidowanych zakładów górniczych. Strony zawierając Umowę dopatrują się możliwości synergii przy współpracy w związku z polityką rządów państw europejskich, której następstwem będzie pobudzania gospodarek państwowych jak i ogólnoeuropejskiej przez planowane roboty infrastrukturalne, które nie będą mogły być realizowane bez produktów „stal i inne stopy metali” zakładów górniczych dla których będą świadczone usługi. W celu realizacji Umowy Strony postanawiają stworzyć porozumienie, gdzie przed każdym postępowaniem przetargowym tworzyć będą konsorcjum. MINUTOR będzie pełnić funkcję lidera, IDH pełnić będzie funkcję uczestnika konsorcjum. W przypadku konieczności uzupełnienia kompetencji w ramach konsorcjum Strony będą dążyć do pozyskania ich w ramach umowy powierzenia zasobów w ostateczności strony będą podejmować decyzję o poszerzeniu składu konsorcjum o innych Wykonawców.

Lider Konsorcjum zostanie pełnomocnikiem konsorcjum, upoważnionym do reprezentowania Stron. Każdorazowo konsorcjum występować będzie jako: "Konsorcjum Firm Minutor „Lider” oraz IDH „Uczestnik". Każdorazowo schemat rozliczeń w przypadku zaangażowaniu się IDH w stopniu większym niż tylko partner finansowy Strony zawrą osobną umowę techniczną celem wypracowania sposobu realizacji robót. Umowa obowiązywać będzie na czas 3 lat od dnia zawarcia, w tym okresie Strony postanawiają brać wspólny udział w postępowaniach przetargowych organizowanych przez: JSW S.A. w zakresie drążenia wyrobisk górniczych, KGHM S.A. w zakresie robót górniczych w ramach, których MINUTOR posiada kompetencje, SRK S.A. w zakresie prac związanych z likwidacją podziemnych zakładów górniczych wchodzących w skład Spółki Restrukturyzacji Kopalń lub podmiotów zależnych, oraz innych robót również okołobudowlanych. Strony w ramach bieżących rozmów, mogą podjąć decyzję o wspólnym złożeniu oferty do innych postępowań przetargowych, na mniejsze roboty lub innych podmiotów nie mniej składanie ofert dla innych podmiotów niż określone powyżej samodzielnie nie będzie skutkowało możliwością nałożenia jakiej kary oraz pozostaje w zgodzie wolności kreowania stosunków gospodarczych na terenie RP. Strony mogą zwolnić się wzajemnie z obowiązku wspólnego składania oferta dla podmiotów i robót określonych powyżej poprzez złożenie obustronnie podpisanego oświadczenia. Spółka informowała o podpisaniu umowy raportem ESPI nr 13/2020 w dniu 25 sierpnia 2020 roku.

W dniu 31 sierpnia 2020 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki o czy Emitent informował raportem bieżącym EBI nr 11/2020 w dniu 31 sierpnia 2020 roku.

## 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**.

W raporcie za **2 kwartał 2020 roku**, Spółka przedstawiła prognozy na nadchodzące lata, które miały przynieść następujące wyniki:

<b>PROGNOZA na lata 2020 - 2022</b>			
<b>(dane w złotych)</b>			
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Przychody</b>	43 000 000,00	52 000 000,00	65 000 000,00
<b>EBIT</b>	11 000 000,00	13 000 000,00	15 000 000,00

Zaprezentowane wyniki nie zostaną zrealizowane w stosunku do roku 2020 i 2021 z uwagi na obecną sytuację związaną z epidemią COVID-19, a planowane na III i IV kwartał 2020 roku rozpoczęcie negocjowanych kontraktów, zostały przesunięte na przyszły rok 2021.

Ponadto, opóźnienia w trwających realizacjach, które miały zakończyć się do końca roku 2020, ze względu na obecną sytuację epidemiczną, zostały już aneksowane z terminem zakończenia na przełomie marca i kwietnia 2021 roku.

W związku z powyższym Spółka poniżej prezentuje nowe prognozy na lata 2020-2022:

<b>PROGNOZA na lata 2020 - 2022</b>			
<b>(dane w złotych)</b>			
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Przychody</b>	32 000 000,00	58 000 000,00	65 000 000,00
<b>EBIT</b>	4 000 000,00	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 13.11.2020	Ilość akcji	Udział procentowy
Sylwia Leśniak-Paduch	10 223 190	83,79 %
Artur Górski	623 770	5,11%
Pozostali	1 354 040	11,10%
<b>Razem</b>	<b>12 201 000</b>	<b>100,00%</b>

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

Pracownicy	Na dzień 30.09.2020
Kadra kierownicza	2
Pozostali	6
<b>Razem</b>	<b>8</b>

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

**XV. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

Zarząd Spółki **IDH DEVELOPMENT S.A.** oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy sprawozdanie finansowe jednostkowe za okres 01.07.2020 do 30.09.2020 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 13 listopada 2020 roku

*Marcin Kozłowski*  
**Prezes Zarządu**