



**JEDNOSTKOWY
RAPORT OKRESOWY**
IDH DEVELOPMENT S.A.
w restrukturyzacji

IV KWARTAŁ 2022 ROKU

Warszawa, dnia 14 lutego 2023 r.

Raport **IDH DEVELOPMENT S.A. w restrukturyzacji** za **IV kwartał roku 2022** został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

IDH DEVELOPMENT Spółka Akcyjna w restrukturyzacji

ul. Adama Branickiego 15

02-972 Warszawa

KRS: 0000290680

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

Kapitał zakładowy: 610.050,00 zł

tel.: (22) 112 07 54

fax: (22) 112 07 58

Strona internetowa: www.idhsa.pl

adres e-mail: biuro@idhsa.pl

Zarząd na dzień 31.12.2022 r.:

Marcin Kozłowski – Prezes Zarządu

W dniu 13 lutego 2023 roku do Spółki wpłynęło Postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 7 lutego 2023 roku w sprawie wykreślenia z rejestru przedsiębiorców danych Prezesa Zarządu – Pana Marcina Kozłowskiego wobec wystąpienia okoliczności wskazanych w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych.

Rada Nadzorcza na dzień 31.12.2022 r. oraz na dzień publikacji raportu:

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

Supkowski Michał	–	Członek RN
Meduna Jakub	–	Członek RN
Chrabałowski Tomasz	–	Członek RN
Włodarski Andrzej	–	Członek RN
Lasek Zbysław	–	Członek RN

Prokurenci:

Dariusz Kocemba – Prokura samoistna

II. PROFIL DZIAŁALNOŚCI

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

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 restrukturyzacji 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. w restrukturyzacji, a następnie na przysporzenie jej opinii rzetelnego, fachowego i godnego zaufania przedsiębiorstwa.

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

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

Na dzień publikacji raportu Emitent posiada jedną spółkę zależną:



LED LEASE S.A. w restrukturyzacji (LED LEASE)

ul. Nowy Świat 41A

00-042 Warszawa

KRS: 0000427979

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

Kapitał zakładowy: 42.722.417,20 zł

Udział IDH DEVELOPMENT S.A. w spółce LED LEASE S.A. w restrukturyzacji to 61,30%.

IDH DEVELOPMENT S.A. w restrukturyzacji posiada 261.904.545 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja w kapitale zakładowym spółki LED LEASE S.A. w restrukturyzacji, uprawniających do 261.904.545 głosów na Zgromadzeniu Akcjonariuszy tej spółki.

Spółka LED LEASE prowadzi działalności w branży oświetlenia LED.

Spółka LED LEASE S.A. w restrukturyzacji zawarła z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości umowę o dofinansowaniu realizacji projektu "Budowa zakładu produkcyjnego innowacyjnych, energooszczędnych lamp LED przeznaczonych do upraw roślin pod osłonami". Łączna wartość projektu wynosi 30.841.031,00 zł, w tym dofinansowanie z PARP w kwocie 18.997.210,05 zł. Spółka LED LEASE S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Warszawie, złożyła do Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości oświadczenie o odstąpieniu od umowy o dofinansowanie wobec nieprzystąpienia przez PARP do realizacji umowy. Jednocześnie LED LEASE S.A. w restrukturyzacji wystosowała żądanie o zapłatę zaległej kwoty dofinansowania należnego LED LEASE S.A. w restrukturyzacji w wysokości 8.462.653,50 zł tytułem niewypłaconych środków finansowych wynikających z umowy, o czym Spółka poinformowała opinię publiczną raportem nr 9/2022 w dniu 4.08.2022 roku.

V. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA PRZEZ EMITENTA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Spółka odstąpiła od sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych zgodnie z art. 58 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości (nieznaczący wpływ na wyniki finansowe).

VI. KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IDH DEVELOPMENT S.A. (dane w złotych)

AKTYWA (dane w złotych)		
Nazwa pozycji	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Aktywa trwałe	42 675 721,50	56 707 060,20
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	3 121 937,27	4 236 723,39
Środki trwałe	3 104 295,27	3 619 081,38
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	2 666 522,36	2 946 268,25
środki transportu	434 564,15	667 465,18
inne środki trwałe	3 208,76	5 347,95
Środki trwałe w budowie	13 300,00	13 300,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	4 342,00	604 342,01
Należności długoterminowe	12 229 961,84	12 192 270,69
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	12 229 961,84	12 192 270,69
Inwestycje długoterminowe	26 366 687,39	39 550 990,12
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	26 366 687,39	39 550 990,12
w jednostkach powiązanych	26 190 454,50	39 382 175,05
udziały lub akcje	26 190 454,50	26 190 454,50
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	13 191 720,55
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	176 232,89	168 815,07
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	176 232,89	168 815,07
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	957 135,00	727 076,00

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	957 135,00	727 076,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	13 883 958,70	16 706 205,50
Zapasy	450 952,43	403 531,00
Materiały	0,00	899,80
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	450 952,43	402 631,20
Należności krótkoterminowe	9 937 359,96	11 513 082,50
Należności od jednostek powiązanych	0,00	32 625,78
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	32 625,78
do 12 miesięcy	0,00	32 625,78
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	9 937 359,96	11 480 456,72
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 892 070,35	6 140 968,36
do 12 miesięcy	4 892 070,35	6 140 968,36
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	164 181,17	164 063,73
Inne	4 881 108,44	5 175 424,63
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	1 624 722,76	1 870 659,41
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 621 108,02	1 870 196,67
w jednostkach powiązanych	111 173,82	94 895,48
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	111 173,82	94 895,48
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	1 500 000,00	1 763 030,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	1 500 000,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	1 763 030,00
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 934,20	12 271,19
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 934,20	12 271,19
inne środki pieniężne	0,00	0,00
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	3 614,74	462,74
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 870 923,55	2 918 932,59

Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Suma	56 559 680,20	73 413 265,70

PASywa (dane w złotych)

Nazwa pozycji	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Kapitał (fundusz) własny	-31 808 193,58	-24 328 052,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	610 050,00	610 050,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	6 046 110,28
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	39 421 998,19
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-24 938 102,00	0,00
Zysk (strata) netto	-7 480 141,58	-70 406 210,47
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	88 367 873,78	97 741 317,70
Rezerwy na zobowiązania	15 686 887,26	15 811 901,26
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	602 062,00	727 076,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Długoterminowa	0,00	0,00
Krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	15 084 825,26	15 084 825,26
Długoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe	15 084 825,26	15 084 825,26
Zobowiązania długoterminowe	0,00	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	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	70 797 378,39	80 045 808,31
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	46 845,48	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	46 845,48	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	70 750 532,91	80 045 808,31
kredyty i pożyczki	4 582 226,06	3 826 251,12
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	34 711 085,82	33 025 163,47
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 167 364,13	14 581 206,96
do 12 miesięcy	4 167 364,13	14 581 206,96
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	500 000,00	500 000,00
zobowiązania wekslowe	776 927,32	763 117,15
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 439 694,38	5 910 029,28
z tytułu wynagrodzeń	11 775,79	14 799,62
Inne	20 561 459,41	21 425 240,71
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	1 883 608,13	1 883 608,13
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 883 608,13	1 883 608,13
Długoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe	1 883 608,13	1 883 608,13
Suma	56 559 680,20	73 413 265,70

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) dane w złotych

Nazwa pozycji	od	od	od	od
	01.01.2022 do 31.12.2022	01.10.2022 do 31.12.2022	01.01.2021 do 31.12.2021	01.10.2021 do 31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-6 202 925,09	267 000,00	21 306 949,14	-6 202 925,09
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 645 807,25	267 000,00	4 380 610,60	544 032,50
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-10 848 732,34	0,00	16 926 338,54	1 980 140,14
Koszty działalności operacyjnej	-2 768 359,75	1 310 967,76	40 774 939,34	9 236 423,30
Amortyzacja	627 786,11	152 499,07	511 677,50	166 757,84
Zużycie materiałów i energii	2 837 685,09	623 052,98	2 033 371,49	401 239,94
Usługi obce	4 999 383,02	490 738,27	24 216 807,32	1 620 426,03
Podatki i opłaty, w tym:	84 231,67	8 813,07	38 316,22	16 838,29
podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	82 307,29	21 087,67	277 216,89	43 952,50
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	17 997,50	4 265,74	16 640,04	5 840,73
emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe koszty rodzajowe	79 178,97	10 510,96	170 978,90	34 864,57
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-11 496 929,40	0,00	13 509 930,98	6 946 503,40
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 434 565,34	-1 043 967,76	-19 467 990,20	-6 712 250,66
Pozostałe przychody operacyjne	599 508,82	-1 150 916,03	836 848,59	450 153,37
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	217 121,66	-1 151 417,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	382 387,16	500,97	836 848,59	450 153,37
Pozostałe koszty operacyjne	1 162 351,79	0,72	1 855,67	132,05
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	29 280 597,31	29 280 597,31
Inne koszty operacyjne	1 266 790,46	104 438,67	28 159 243,25	28 157 387,58
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 101 846,98	-2 299 322,46	-76 070 982,17	-63 700 082,18
Przychody finansowe	243 075,48	5 205,68	6 581 500,14	155 984,11
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:	243 075,48	5 205,68	201 890,69	155 984,11
od jednostek powiązanych	243 075,48	5 205,68	194 452,33	154 093,70
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	6 379 609,45	0,00
Koszty finansowe	3 976 443,08	-1 951 890,85	1 048 662,01	325 704,76
Odsetki, w tym:	122 204,13	0,00	504 065,27	64 944,85
dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	3 854 238,95	-1 951 890,85	544 596,74	260 759,91
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 835 214,58	-342 225,93	-70 538 144,04	-63 869 802,83
Podatek dochodowy	-355 073,00	-77 877,00	-131 933,57	-1 129 085,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 480 141,58	-264 348,93	-70 406 210,47	-62 740 717,83

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH jednostkowe (METODA POŚREDNIA) (dane w złotych)				
	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.10.2022 do 31.10.2022	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.10.2021 do 31.12.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-7 480 141,58	-285 865,49	-70 406 210,47	-62 740 717,83
II. Korekty razem	-5 042 411,70	846 100,32	84 281 434,26	64 303 675,62
1. Amortyzacja	627 786,11	152 499,07	511 677,50	166 757,84
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 396 395,67	-3 865 898,44	464,92	464,92
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-120 871,35	99 924,85	302 174,58	-43 674,56
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-6 360 609,45	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-125 014,00	-308 638,00	13 785 068,64	13 566 699,64
6. Zmiana stanu zapasów	-47 421,43	-1 004,00	694 221,94	1 289 030,08
7. Zmiana stanu należności	2 138 031,40	5 638 650,14	30 607 874,29	33 462 428,41
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-12 082 844,82	-1 101 540,48	44 409 960,63	16 684 597,09
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	817 950,04	232 107,18	297 535,28	-855 693,73
10. Inne korekty	1 353 576,68	0,00	33 065,93	33 065,93
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-12 522 553,28	560 234,83	13 875 223,79	1 562 957,79
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	13 618 900,00	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:	13 618 900,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	13 618 900,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	13 618 900,00	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,	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	359 556,17	246 556,17	13 704 642,01	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	113 000,00	0,00	617 642,01	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	246 556,17	246 556,17	13 087 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	13 087 000,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach	246 556,17	246 556,17	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	246 556,17	246 556,17	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	13 259 343,83	-246 556,17	-13 704 642,01	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	2 722 028,08	-1 396 358,49
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	2 722 028,08	-1 396 358,49
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	735 836,66	313 121,25	3 037 940,78	164 179,80
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.	Spląty kredytów i pożyczek	25 502,22	0,00	2 234 949,18	200 974,81
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	710 334,44	313 121,25	569 683,35	121 652,46
8.	Odsetki	0,00	0,00	233 308,25	-158 447,47
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-735 836,66	-313 121,25	-315 912,70	-1 560 538,29
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	953,89	557,41	-145 330,92	2 419,50
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	815,01	557,41	-145 795,84	1 954,58
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-138,88	0,00	-464,92	-464,92
F.	Środki pieniężne na początek okresu	12 733,93	13 130,41	158 529,77	10 779,35
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	13 687,82	13 687,82	34 723,26	34 723,26
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym jednostkowe Wyszczególnienie (dane w złotych)		od	od	od	od
		01.01.2022 do 31.12.2022	01.10.2022 do 31.12.2022	01.01.2021 do 31.12.2021	01.10.2021 do 31.12.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-24 328 052,00	-31 522 328,09	46 078 158,47	38 412 665,83
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-24 328 052,00	-31 522 328,09	46 078 158,47	38 412 665,83
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	610 050,00	610 050,00	610 050,00	610 050,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	610 050,00	610 050,00	610 050,00	610 050,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 046 110,28	0,00	5 841 110,28	5 841 110,28
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-6 046 110,28	0,00	205 000,00	205 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	205 000,00	205 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	205 000,00	205 000,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	6 046 110,28	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	6 046 110,28	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	6 046 110,28	6 046 110,28
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	39 421 998,19	39 421 998,19	35 566 675,34	35 566 675,34
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-39 421 998,19	-39 421 998,19	3 855 322,85	3 855 322,85
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	3 855 322,85	3 855 322,85
- podziału zysku	0,00	0,00	3 855 322,85	3 855 322,85
b) zmniejszenie (z tytułu)	39 421 998,19	39 421 998,19	0,00	0,00
- pokrycia straty	39 421 998,19	39 421 998,19	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	39 421 998,19	39 421 998,19
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	4 060 322,85	4 060 322,85
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	4 060 322,85	4 060 322,85
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	4 060 322,85	4 060 322,85
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	4 060 322,85	4 060 322,85
- podziału zysku	0,00	0,00	4 060 322,85	4 060 322,85
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	70 406 210,47	24 938 102,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	70 406 210,47	24 938 102,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	45 468 108,47	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	45 468 108,47	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	24 938 102,00	24 938 102,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-24 938 102,00	-24 938 102,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	-7 480 141,58	-7 480 141,58	-70 406 210,47	-70 406 210,47
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	7 480 141,58	7 480 141,58	70 406 210,47	70 406 210,47
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-31 808 193,58	-31 808 193,58	-24 328 052,00	-24 328 052,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-31 808 193,58	-31 808 193,58	-24 328 052,00	-24 328 052,00

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

LED LEASE S.A. w restrukturyzacji

AKTYWA (dane w tys. zł)		
Nazwa pozycji	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Aktywa trwałe	9 110,64	21 601,49
Wartości niematerialne i prawne	0,00	27,63
Rzeczowe aktywa trwałe	5 125,41	18 784,73
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	3 623,29	2 427,20
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	361,93	361,93
Aktywa obrotowe	4 091,29	3 512,56
Zapasy	57,65	56,30
Należności krótkoterminowe	3 844,39	2 810,33
Inwestycje krótkoterminowe	49,97	508,40
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	139,27	137,53
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Suma	13 201,92	25 114,06

PASywa (dane w tys. zł)		
Nazwa pozycji	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Kapitał (fundusz) własny	3 029,11	1 970,24
Kapitał (fundusz) podstawowy	42 722,42	42 722,42
Kapitał (fundusz) zapasowy	10 032,74	10 032,74
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-50 784,91	-49 842,79

Zysk (strata) netto	1 058,87	-942,12
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 172,82	23 143,82
Rezerwy na zobowiązania	532,90	532,90
Zobowiązania długoterminowe	967,03	14 207,32
Zobowiązania krótkoterminowe	8 545,74	8 337,48
Rozliczenia międzyokresowe	127,14	66,11
Suma	13 201,92	25 114,06

Rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)			
Poz.	Nazwa pozycji	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2021 do 31.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 320,82	375,73
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	225,82	325,73
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	1 095,00	50,00
B	Koszty działalności operacyjnej	552,25	1 100,78
I	Amortyzacja	254,89	587,63
II	Zużycie materiałów i energii	0,28	3,32
III	Usługi obce	242,70	343,99
IV	Podatki i opłaty, w tym:	15,98	22,67
V	Wynagrodzenia	33,83	77,16
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	4,57	13,10
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	2,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	49,98
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	768,56	-725,05
D	Pozostałe przychody operacyjne	584,52	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	584,45	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,08	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	157,58
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	157,58
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 353,08	-882,62
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	294,22	59,50

I	Odsetki	294,22	59,50
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 058,87	-942,12
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)	1 058,87	-942,12

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 używania środek trwały, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową, lub w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór. Do ustalenia okresu amortyzacji przyjęto ekonomiczną użyteczność środków trwałych. – środki trwałe o wartości, powyżej 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 czeki 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

W omawianym kwartale, Emitent ze względu na otwarcie uproszczonego postępowania restrukturyzacyjnego o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19 starał się kontynuować realizację wcześniej podpisanych kontraktów i umów o roboty budowlane i dostawę materiałów. Kierunek rozwoju wyznaczony przez Zarząd w 2019 roku nadal jest realizowany i związany jest z działalnością budownictwa infrastrukturalnego oraz obiektów wielkokubaturowych.

Koszty surowców

Zamówienia Emitenta nie opierają się na długoterminowych umowach, które w obecnym czasie galopującej inflacji w dużym stopniu ma wpływ na ryzyko nagłego wzrostu cen i mogą uniemożliwić zabezpieczenie płynności dostaw. Emitent pracuje jednak nad zapewnieniem jak najlepszej ciągłości dostaw w jak najlepszych cenach. Ponadto, Emitent realizuje kontrakty w perspektywie krótkookresowej, co pozwala na szybką reakcję i przełożenie rosnących kosztów materiałów bezpośrednio na wyceny sporządzone dla klientów. Emitent obserwuje również rosnącą presję na wzrost wynagrodzeń pracowników. Emitent zidentyfikował główne wyzwania związane z zwiększeniem kosztów surowców i materiałów i stara się zapewnić niezbędne wolumeny dostaw. Wzrost cen surowców i materiałów oraz wynagrodzeń może znacząco wpłynąć na rentowność realizowanych długoterminowych kontraktów, co również może przełożyć się na planowane zyski.

Generalne wykonawstwo

Emitent obserwuje zmniejszoną aktywność inwestorów na rynku i spadek podaży nowych tematów do realizacji w 2023 roku. Jednym z elementów zmniejszonej aktywności inwestorów jest wojna na Ukrainie. Dynamiczny wzrost cen surowców i materiałów oraz niewystarczająca ich podaż przekłada się na niepewność dostaw kluczowych zakresów robót. Emitent przewiduje możliwy spadek cen usług podwykonawczych i dostępności firm podwykonawczych. Emitent na bieżąco aktualizuje kosztorysy ofertowe oraz rezerwuje niezbędne materiały i usługi reagując na zmienne warunki rynkowe. Emitent zidentyfikował główne wyzwania związane z zwiększeniem kosztów generalnego wykonawstwa i stara się zapewnić niezbędne wolumeny dostaw i usług podwykonawczych oraz aktualizuje na bieżąco koszty wykonania poszczególnych zakresów robót zarówno w ofertach jak i szacunkach w zakresie przewidywanych wyników kontraktów. Biorąc pod uwagę aktualną sytuację rynkową Emitent przewiduje rosnącą presję na obniżanie marż w segmencie generalnego wykonawstwa. W opinii Spółki zleceniodawcy w Polsce coraz mniej doceniają rozwiązania nowatorskie i całościowe, obejmujące jednocześnie doradztwo w zakresie technologii, jak i projektowanie, transport oraz montaż, a także kompleksowe realizowanie obiektów w formule generalnego wykonawstwa. W przypadku Emitenta koordynowanie całego procesu budowlanego zwiększa elastyczność procesów dzięki możliwości dokładniejszego planowania zapotrzebowania na materiały, surowce i podwykonawstwo w określonym czasie.

Zrównoważone budownictwo

W opinii Spółki coraz większego znaczenia nabiera aspekt środowiskowy (ekologiczny) prowadzonej działalności oraz rozwiązania w dostępne technologie OZE ze względu na szalejącą inflację i wzrost cen energii elektrycznej. Jest to spowodowane konieczną transformacją gospodarki Polski i całej Europy w kierunku gospodarki niskoemisyjnej. Zmieniają się oczekiwania i preferencje kontrahentów, co do oferowanych produktów i usług; zwraca się dzisiaj większą uwagę przede wszystkim na ślad węglowy produktów i ilość odpadów

nieprzetwarzalnych z budowy. Proces przekształcenia i dostosowania wymaga daleko idących zmian w budownictwie. Zmiany będą obejmowały każdy aspekt działalności – od procesów zarządzania kontraktem po zakres używanych materiałów takich jak panele fotowoltaiczne, własne oczyszczalnie ścieków, pompy ciepła z rekuperatorami, odpowiednia izolacja termiczna przegród (ścian, podłóg i stropów) o grubościach zapewniających najwyższy standard energooszczędności.

Wpływ COVID-19 na działalność spółki

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

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

Głosowano nad dwoma kategoriami propozycji układowych:

PROPOZYCJE UKŁADOWE NR 1

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

PROPOZYCJE UKŁADOWE NR 2

Obejmuje wierzytelności publicznoprawne oraz z tytułu zobowiązań handlowych oraz wierzytelności z tytułu usług związanych z działalnością dłużnika - podział wierzycieli na dwie kategorie i kryterium różnicowania propozycji. Propozycje układowe dla "Kategorii I" formułowane są względem wierzytelności objętych układem z mocy prawa Kryterium wyodrębnienia stanowi wysokość wierzytelności - "Kategoria I" obejmuje wierzycieli, których wierzytelności w kwocie głównej bez odsetek, innych należności ubocznych lub kosztów są nie wyższe niż 10.000 zł. Propozycje układowe dla "Kategorii II" formułowane są względem wierzytelności objętych układem z mocy prawa oraz tych, w odniesieniu do których mogą wyrazić zgodę na objęcie układem wierzyciele zabezpieczeni rzeczowo. Kryterium wyodrębnienia stanowi wysokość wierzytelności - "Kategoria II" obejmuje wierzycieli, których wierzytelności w kwocie głównej bez odsetek, innych należności ubocznych lub kosztów są wyższe niż 10.000 zł. Nadzorca, z uwagi na spełnienie się przesłanek określonych w art. 119 ust. 3 p.r., działając na podstawie art. 19 ust. 5 w zw. z art. 19 ust. 6 ustawy z dnia 19 czerwca 2020 r. o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19 ("Tarcza 4.0."), stwierdził, iż na zgromadzeniu wierzycieli przyjęto PROPOZYCJE UKŁADOWE NR 2 - Wierzyciele mający więcej niż dwie trzecie sumy wierzytelności

przystępujących głosującym wierzycielom głosowali **za przyjęciem układu (85,26%)** oraz, że **układ został przyjęty** w jednej z grup wierzycieli.

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

Segmenty operacyjne

Segment operacyjny jest wyodrębnioną częścią działalności, w związku z którą Emitent może uzyskiwać przychody oraz ponosić koszt.

Dla celów zarządczych działalność Emitenta została podzielona na części w oparciu o świadczone usługi i ich specyfikację.

Emitent wyodrębnia następujące sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- Realizacja kontraktów – usługi budowlane,
- Usługi produkcyjne,
- Realizacja projektów deweloperskich na własny rachunek,
- Usługi najmu,
- Pozostałe

Segmenty zostały wyodrębnione biorąc pod uwagę specyfikę każdego z nich w tym zaangażowanie aktywów, kapitału obrotowego i ryzyk związanych z każdym segmentem.

W ramach segmentu „realizacja kontraktów – usługi budowlane” Emitent prezentuje tę część realizacji kontraktów, która związana jest z przychodami i kosztami w ramach kompleksowej realizacji kontraktów w charakterze wykonawcy przy współdziałaniu podwykonawców zewnętrznych.

Segment „realizacja projektów deweloperskich na własny rachunek” to segment w działalności Emitenta, który obejmuje swoim zakresem przychody i koszty związane z działalnością deweloperską. W jej zakres wchodzi przygotowywanie gruntów pod inwestycje, prowadzenie projektów deweloperskich w zakresie budownictwa mieszkaniowego na własny rachunek, sprzedaż mieszkań oraz ewentualnie wynajem i obsługę nieruchomości mieszkaniowych.

W ramach segmentu „usługi produkcyjne” Emitent prezentuje przychody i koszty związane ze świadczeniem przez Emitenta usług produkcyjnych w kraju. Prezentowana w segmencie usługa produkcyjna polega na wykonywaniu materiału do stabilizacji podłoża z powierzonych materiałów, przy użyciu maszyn i urządzeń Emitenta, która jest realizowana na placach budowy w realizowanych kontraktach. Emitent dostarcza wykwalifikowaną kadrę jak również know-how i wiedzę specjalistyczną.

W ramach segmentu „usługi najmu” Emitent prezentuje przychody i koszty związane ze świadczeniem przez Emitenta usług najmu w inwestycjach maszyn i urządzeń budowlanych oraz najem pracowników, zrealizowanych przez Emitenta.

Aktywa Emitenta nie można bezpośrednio przypisać do działalności danego segmentu operacyjnego, dlatego nie są alokowane do aktywów segmentów operacyjnych. Część aktywów trwałych ze względu na swą specyfikę jest wykorzystywana w różnych segmentach grupy.

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

W okresie objętym niniejszym raportem nie nastąpiły żadne zmiany w składzie organów spółki. W dniu 13 lutego 2023 roku do Spółki wpłynęło Postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego („Sąd”) z dnia 7 lutego 2023 roku w sprawie wykreślenia z rejestru przedsiębiorców danych Prezesa Zarządu – Pana Marcina Kozłowskiego wobec wystąpienia okoliczności wskazanych w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych.

Inne istotne zdarzenia

W 4 kwartale 2022 roku Emitent nie odnotował istotnych zdarzeń, które były komunikowane raportami bieżącymi.

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

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

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

Zarząd spółki IDH Development S.A. informuje, że podjął decyzję o niepublikowaniu prognoz wyników finansowych Spółki za lata 2021 – 2023, o czym informował raportem bieżącym nr 40/2021 w dniu 15 listopada 2021 roku.

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

XI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy

XII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

XIII. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariat na dzień 14.02.2023	Ilość akcji	Udział procentowy
Sylwia Leśniak-Paduch	10 761 158	88,20 %
Pozostali	1 439 842	11,80 %
Razem	12 201 000	100,00 %

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

Pracownicy	Na dzień 31.12.2022
Kadra kierownicza	2
Pozostali	5
Razem	7

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

XV. OŚWIADCZENIE SPÓŁKI

Spółka **IDH DEVELOPMENT S.A. w restrukturyzacji** oświadcza, że wedle jej najlepszej wiedzy sprawozdanie finansowe jednostkowe za okres 01.10.2022 do 31.12.2022 sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową IDH DEVELOPMENT S.A. w restrukturyzacji jak i jej wynik finansowy.

Warszawa, dnia 14 lutego 2023 roku

Dariusz Kocemba
Prokurent samoistny