



**IDH**  
DEVELOPMENT

**JEDNOSTKOWY  
RAPORT OKRESOWY**

**IDH DEVELOPMENT S.A.**

---

**I KWARTAŁ 2022 ROKU**

Warszawa, dnia 16 maja 2022 r.

Raport **IDH DEVELOPMENT S.A.** za **I 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**  
**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:

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. realizuje projekty inwestycyjne w zakresie budownictwa infrastrukturalnego oraz obiektów wielkokubaturowych.

### III. HISTORIA SPÓŁKI

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

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

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

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

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

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

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

Na dzień publikacji raportu Emitent posiada jedną spółkę zależną:



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

**ul. Nowy Świat 41A**

**00-042 Warszawa**

KRS: 0000427979

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

Kapitał zakładowy: 42.722.417,20 zł

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

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

Spółka LED LEASE prowadzi działalności w branży oświetlenia LED.

Spółka LED LEASE S.A. w restrukturyzacji zawarła z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości umowę o dofinansowaniu realizacji projektu "Budowa zakładu produkcyjnego innowacyjnych, energooszczędnych lamp LED przeznaczonych do upraw roślin pod osłonami".

Łączna wartość projektu wynosi 30.841.031,00 zł, w tym dofinansowanie z PARP w kwocie 18.997.210,05 zł.

#### 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)

<b>AKTYWA (dane w złotych)</b>		
<b>Nazwa pozycji</b>	<b>Stan na 31.03.2022</b>	<b>Stan na 31.03.2021</b>
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>55 901 094,60</b>	<b>44 278 580,92</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	3 508 120,19	3 577 989,59
Środki trwałe	3 490 478,19	3 546 349,57
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	2 871 231,34	2 850 545,57
środki transportu	614 433,71	688 851,67
inne środki trwałe	4 813,14	6 952,33
Środki trwałe w budowie	13 300,00	13 300,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	4 342,00	18 340,02
Należności długoterminowe	12 421 364,23	13 560 809,35
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	12 421 364,23	13 560 809,35
Inwestycje długoterminowe	39 214 272,18	26 372 659,98
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	39 214 272,18	26 372 659,98
w jednostkach powiązanych	39 043 607,79	26 209 454,50
udziały lub akcje	26 190 454,50	26 209 454,50
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	12 853 153,29	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	170 664,39	163 205,48
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	170 664,39	163 205,48
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	757 338,00	767 122,00

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	757 338,00	767 122,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>18 675 836,15</b>	<b>48 746 994,04</b>
Zapasy	398 844,04	1 215 896,24
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	1 012 480,93
Zaliczki na dostawy i usługi	408 830,24	203 415,31
Należności krótkoterminowe	12 170 889,15	44 311 003,36
Należności od jednostek powiązanych	32 625,78	32 625,78
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	32 625,78	32 625,78
do 12 miesięcy	32 625,78	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	12 138 263,37	44 278 377,58
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 807 977,76	10 073 459,35
do 12 miesięcy	4 807 977,76	10 073 459,35
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	164 063,73	101 020,14
Inne	7 166 221,88	34 103 898,09
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	3 451 623,62	14 129,89
Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 451 623,62	13 481,06
w jednostkach powiązanych	96 091,37	5 224,66
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	96 091,37	5 224,66
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	3 263 030,00	0,00
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	1 763 030,00	0,00
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	92 502,25	8 256,40
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 960,51	8 256,40
inne środki pieniężne	82 541,74	0,00
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	648,83
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 654 479,34	3 205 964,55

<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>74 576 930,75</b>	<b>93 025 574,96</b>

### PASywa (dane w złotych)

Nazwa pozycji	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-28 249 506,33</b>	<b>54 138 613,55</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	610 050,00	610 050,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 046 110,28	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:	39 421 998,19	35 566 675,34
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-70 406 210,47	5 417 047,18
Zysk (strata) netto	-3 921 454,33	6 703 730,75
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>102 826 437,08</b>	<b>38 886 961,41</b>
Rezerwy na zobowiązania	15 946 309,26	2 732 240,62
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	861 484,00	2 419 796,00
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	312 444,62
Długoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe	15 084 825,26	312 444,62
Zobowiązania długoterminowe	0,00	3 922 392,78
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	3 922 392,78
kredyty i pożyczki	0,00	1 349 797,51
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	2 396 094,27
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Inne	0,00	176 501,00
Zobowiązania krótkoterminowe	84 996 519,69	30 700 008,38
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	123,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	123,00
do 12 miesięcy	0,00	123,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	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	84 996 519,69	30 700 008,38
kredyty i pożyczki	5 240 790,39	8 378 758,64
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	33 985 608,06	510 946,15
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 477 398,50	10 928 974,54
do 12 miesięcy	18 477 398,50	10 928 974,54
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	500 000,00	0,00
zobowiązania wekslowe	766 560,13	2 242 500,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 358 908,89	2 430 231,08
z tytułu wynagrodzeń	12 992,36	22 380,45
Inne	22 653 076,36	6 186 217,52
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	1 883 608,13	1 532 319,63
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 883 608,13	1 532 319,63
Długoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe	1 883 608,13	1 532 319,63
<b>Suma</b>	<b>74 576 930,75</b>	<b>93 025 574,96</b>

### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) dane w złotych

Nazwa pozycji	od	od	od	od
	01.01.2022	01.01.2022	01.01.2021	01.01.2021
	do	do	do	do
	31.03.2022	31.03.2022	31.03.2021	31.03.2021
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>-10 607 834,55</b>	<b>-10 607 834,55</b>	<b>3 899 539,15</b>	<b>3 899 539,15</b>
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	588 077,25	588 077,25	1 216 339,15	1 216 339,15
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	-11 195 911,80	-11 195 911,80	2 683 200,00	2 683 200,00
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>-9 319 267,01</b>	<b>-9 319 267,01</b>	<b>1 885 344,96</b>	<b>1 885 344,96</b>
Amortyzacja	128 603,19	128 603,19	100 669,47	100 669,47
Zużycie materiałów i energii	97 675,96	97 675,96	418 361,35	418 361,35
Usługi obce	1 914 347,45	1 914 347,45	915 567,26	915 567,26
Podatki i opłaty, w tym:	14 006,45	14 006,45	3 894,43	3 894,43
podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	23 613,12	23 613,12	82 483,45	82 483,45
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	3 372,77	3 372,77	4 960,94	4 960,94
emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00



Pozostałe koszty rodzajowe	36 057,25	36 057,25	48 843,73	48 843,73
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-11 536 943,20	-11 536 943,20	310 564,33	310 564,33
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 288 567,54</b>	<b>-1 288 567,54</b>	<b>2 014 194,19</b>	<b>2 014 194,19</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 597 633,43</b>	<b>1 597 633,43</b>	<b>0,68</b>	<b>0,68</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	1 368 538,66	1 368 538,66	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	229 094,77	229 094,77	0,00	0,00
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 162 348,95</b>	<b>1 162 348,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	1 162 348,95	1 162 348,95	0,00	0,00
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-853 283,06</b>	<b>-853 283,06</b>	<b>2 014 194,87</b>	<b>2 014 194,87</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>152 477,95</b>	<b>152 477,95</b>	<b>6 488 735,01</b>	<b>6 488 735,01</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:	152 477,95	152 477,95	1 889,73	1 889,73
od jednostek powiązanych	152 477,95	152 477,95	60,96	60,96
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	6 486 845,28	6 486 845,28
<b>Koszty finansowe</b>	<b>3 116 503,22</b>	<b>3 116 503,22</b>	<b>111 063,13</b>	<b>111 063,13</b>
Odsetki, w tym:	54 749,83	54 749,83	110 703,13	110 703,13
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	3 061 753,39	3 061 753,39	360,00	360,00
<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-3 817 308,33</b>	<b>-3 817 308,33</b>	<b>8 391 886,75</b>	<b>8 391 886,75</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>104 146,00</b>	<b>104 146,00</b>	<b>1 688 136,00</b>	<b>1 688 136,00</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>-3 921 454,33</b>	<b>-3 921 454,33</b>	<b>6 703 730,75</b>	<b>6 703 730,75</b>

<b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW</b>				
<b>PIENIĘŻNYCH jednostkowe</b>				
<b>(METODA POŚREDNIA) (dane w złotych)</b>				
	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021	od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-3 921 454,33</b>	<b>-3 921 454,33</b>	<b>6 703 730,75</b>	<b>6 703 730,75</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>3 678 689,25</b>	<b>3 678 689,25</b>	<b>-6 224 718,41</b>	<b>-6 224 718,41</b>
1. Amortyzacja	128 603,19	128 603,19	100 669,47	100 669,47
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	841 936,10	841 936,10	462,05	462,05
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-144 055,91	-144 055,91	-1 889,73	-1 889,73
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-6 360 609,45	-6 360 609,45
5. Zmiana stanu rezerw	134 408,00	134 408,00	691 175,00	691 175,00
6. Zmiana stanu zapasów	4 686,96	4 686,96	-118 143,30	-118 143,30
7. Zmiana stanu należności	-286 900,18	-286 900,18	-328 018,41	-328 018,41
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 412 243,02	1 412 243,02	468 475,14	468 475,14
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	234 191,26	234 191,26	-676 839,18	-676 839,18
10. Inne korekty	1 353 576,68	1 353 576,68	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-242 765,08</b>	<b>-242 765,08</b>	<b>479 012,34</b>	<b>479 012,34</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>488 000,00</b>	<b>488 000,00</b>	<b>0,00</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:	488 000,00	488 000,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	488 000,00	488 000,00	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	488 000,00	488 000,00	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
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 640,02</b>	<b>31 640,02</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	31 640,02	31 640,02
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>488 000,00</b>	<b>488 000,00</b>	<b>-31 640,02</b>	<b>-31 640,02</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>78 042,77</b>	<b>78 042,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	78 042,77	78 042,77	0,00	0,00
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>243 509,23</b>	<b>243 509,23</b>	<b>597 296,11</b>	<b>597 296,11</b>
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	25 502,22	493 793,12	493 793,12
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	218 007,01	218 007,01	103 502,99	103 502,99
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-165 466,46</b>	<b>-165 466,46</b>	<b>-597 296,11</b>	<b>-597 296,11</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>79 768,46</b>	<b>79 768,46</b>	<b>-149 923,79</b>	<b>-149 923,79</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>79 768,33</b>	<b>79 768,33</b>	<b>-150 385,84</b>	<b>-150 385,84</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-0,13	-0,13	-462,05	-462,05
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>12 733,93</b>	<b>12 733,93</b>	<b>159 291,07</b>	<b>159 291,07</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>	<b>92 502,39</b>	<b>92 502,39</b>	<b>8 256,40</b>	<b>8 256,40</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym jednostkowe Wyszczególnienie (dane w złotych)</b>		od	od	od	od
		01.01.2022 do 31.03.2022	01.01.2022 do 31.03.2022	01.01.2021 do 31.03.2021	01.01.2021 do 31.03.2021
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-24 328 052,00</b>	<b>-24 328 052,00</b>	<b>47 434 882,80</b>	<b>47 434 882,80</b>
-	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	-24 328 052,00	47 434 882,80	47 434 882,80
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
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>610 050,00</b>	<b>610 050,00</b>	<b>610 050,00</b>	<b>610 050,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>6 046 110,28</b>	<b>6 046 110,28</b>	<b>5 841 110,28</b>	<b>5 841 110,28</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>6 046 110,28</b>	<b>6 046 110,28</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>	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
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>39 421 998,19</b>	<b>39 421 998,19</b>	35 566 675,34	35 566 675,34
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>39 421 998,19</b>	<b>39 421 998,19</b>	<b>35 566 675,34</b>	<b>35 566 675,34</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	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
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	5 417 047,18	5 417 047,18
- przeniesienia zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	5 417 047,18	5 417 047,18
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	5 417 047,18	5 417 047,18
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	70 406 210,47	70 406 210,47	0,00	0,00

b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	70 406 210,47	70 406 210,47	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-70 406 210,47	-70 406 210,47	0,00	0,00
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-3 921 454,33</b>	<b>-3 921 454,33</b>	<b>6 703 730,75</b>	<b>6 703 730,75</b>
a) zysk netto	0,00	0,00	6 703 730,75	6 703 730,75
b) strata netto	3 921 454,33	3 921 454,33	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-28 249 506,33</b>	<b>-28 249 506,33</b>	<b>54 138 613,55</b>	<b>54 138 613,55</b>
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-28 249 506,33	-28 249 506,33	54 138 613,55	54 138 613,55

## 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 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>8 727,47</b>	<b>4 728,64</b>
Wartości niematerialne i prawne	6,91	89,81
Rzeczowe aktywa trwałe	5 981,58	2 784,13
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	2 377,05	1 492,77
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	361,93	361,93
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>18 999,09</b>	<b>21 458,48</b>
Zapasy	57,65	51,96
Należności krótkoterminowe	18 713,73	21 197,77
Inwestycje krótkoterminowe	78,76	61,42
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	148,94	147,33
<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>27 726,56</b>	<b>26 187,11</b>

PASYWA (dane w tys. zł)		
Nazwa pozycji	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 989,27</b>	<b>7 628,72</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	42 722,42	42 722,42
Kapitał (fundusz) zapasowy	7 249,03	7 249,03
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-47 277,83	-42 077,99
Zysk (strata) netto	295,65	-264,73
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>24 737,29</b>	<b>18 558,40</b>

Rezerwy na zobowiązania	532,90	532,90
Zobowiązania długoterminowe	13 868,76	1 015,67
Zobowiązania krótkoterminowe	10 254,26	16 938,63
Rozliczenia międzyokresowe	81,37	71,20
<b>Suma</b>	<b>27 726,56</b>	<b>26 187,11</b>

<b>Rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)</b>			
<b>Poz.</b>	<b>Nazwa pozycji</b>	<b>od 01.01.2022 do 31.03.2022</b>	<b>od 01.01.2021 do 31.03.2021</b>
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>59,85</b>	<b>172,26</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	59,85	122,26
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	50,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>268,40</b>	<b>278,32</b>
I	Amortyzacja	146,24	149,03
II	Zużycie materiałów i energii	0,28	0,00
III	Usługi obce	100,40	51,37
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3,80	3,24
V	Wynagrodzenia	14,48	19,04
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	3,21	3,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	2,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	49,98
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-208,56</b>	<b>-106,07</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>679,72</b>	<b>0,00</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	679,72	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
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>157,58</b>
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
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>471,17</b>	<b>-263,64</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>175,52</b>	<b>1,09</b>
I	Odsetki	175,52	1,09
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
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>295,65</b>	<b>-264,73</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>295,65</b>	<b>-264,73</b>

### 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 WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Wynik finansowy pierwszego kwartału 2022 roku jest spowodowany rozwiązaniem zlecenia na dostawę maszyn i urządzeń wchodzących w skład specjalistycznej linii technologicznej, których sprzedaż, odbiór i zapłata odbyła się w sierpniu 2021 roku o łącznej wartości 11.288.400,00 zł netto dla firmy Minutor Sp. z o.o. S.K. z siedzibą w Mysłowicach. Rozwiązanie zlecenia nastąpiło ze względu na obecną sytuację makroekonomiczną oraz geopolityczną. Kupujący uznał, iż zakup pozostałych maszyn i urządzeń wchodzących w skład specjalistycznej linii technologicznej w obecnej sytuacji jest zagrożone brakiem opłacalności i zysku przy realizacji całości dostawy. Zważywszy na powyższe, strony w marcu 2022 roku doszły do porozumienia, aby nie kontynuować dalszej współpracy, a odebrane już maszyny i urządzenia zostały przez Kupującego zwrócone Emitentowi. Na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. 16 maja 2022 roku płatności do faktur korygujących zostały przez IDH Development S.A. zrealizowane w całości, co zostanie odzwierciedlone w danych finansowych za II kwartał 2022 roku, których publikacja nastąpi w dniu 16 sierpnia 2022 roku.



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. Część z realizowanych umów została opóźniona przez pandemię covid-19 i obecnie jest w fazie końcowej realizacji. 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 mogą w pewnym stopniu ograniczyć ryzyko nagłego wzrostu cen i mogą umożliwić zabezpieczenie płynność 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 dużą aktywność inwestorów na rynku i podaż nowych tematów do realizacji w 2022 roku. Dynamiczny wzrost cen surowców i materiałów oraz niewystarczająca ich podaż przekłada się na niepewność dostaw kluczowych zakresów robót. Emitent przewiduje możliwy wzrost cen usług podwykonawczych i ograniczenie dostępności firm podwykonawczych. Emitent na bieżąco aktualizuje kosztorysy ofertowe oraz rezerwuje niezbędne materiały i usługi reagując na zmienne warunki rynkowe. Emitent zidentyfikował główne wyzwania związane z zwiększeniem kosztów generalnego wykonawstwa i stara się zapewnić niezbędne wolumeny dostaw i usług podwykonawczych oraz aktualizuje na bieżąco koszty wykonania poszczególnych zakresów robót zarówno w ofertach jak i szacunkach w zakresie przewidywanych wyników kontraktów. Biorąc pod uwagę aktualną sytuację rynkową Emitent przewiduje rosnącą presję na marże w segmencie generalnego wykonawstwa. W opinii Zarządu zleceniodawcy w Polsce coraz bardziej doceniają rozwiązania nowatorskie i całościowe, obejmujące jednocześnie doradztwo w zakresie technologii, jak i projektowanie, transport oraz montaż, a także kompleksowe realizowanie obiektów w formule generalnego wykonawstwa. W przypadku Emitenta koordynowanie całego procesu budowlanego zwiększa elastyczność procesów dzięki możliwości dokładniejszego planowania zapotrzebowania na materiały, surowce i podwykonawstwo w określonym czasie.

### **Zrównoważone budownictwo**

W opinii Zarządu coraz większego znaczenia nabiera aspekt środowiskowy (ekologiczny) prowadzonej działalności. 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.

### **Wpływ COVID-19 na działalność spółki**

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

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

Głosowano nad dwoma kategoriami propozycji układowych:

#### PROPOZYCJE UKŁADOWE NR 1

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

#### PROPOZYCJE UKŁADOWE NR 2

Obejmuje wierzytelności publicznoprawne oraz z tytułu zobowiązań handlowych oraz wierzytelności z tytułu usług związanych z działalnością dłużnika - podział wierzycieli na dwie kategorie i kryterium zróżnicowania propozycji. Propozycje układowe dla "Kategorii I" formułowane są względem wierzytelności objętych układem z mocy prawa Kryterium wyodrębnienia stanowi wysokość wierzytelności - "Kategoria I" obejmuje wierzycieli, których wierzytelności w kwocie głównej bez odsetek, innych należności ubocznych lub kosztów są nie wyższe niż 10.000 zł. Propozycje układowe dla "Kategorii II" formułowane są względem wierzytelności objętych układem z mocy prawa oraz tych, w odniesieniu do których mogą wyrazić zgodę na objęcie układem wierzyciele zabezpieczeni rzeczowo. Kryterium wyodrębnienia stanowi wysokość wierzytelności - "Kategoria II" obejmuje wierzycieli, których wierzytelności w kwocie głównej bez odsetek, innych należności ubocznych lub kosztów są wyższe niż 10.000 zł. Nadzorca, z uwagi na spełnienie się przesłanek określonych w art. 119 ust. 3 p.r., działając na podstawie art. 19 ust. 5 w zw. z art. 19 ust. 6 ustawy z dnia 19 czerwca 2020 r. o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19 ("Tarcza 4.0."), stwierdził, iż na zgromadzeniu wierzycieli przyjęto PROPOZYCJE UKŁADOWE NR 2 - Wierzyciele mający więcej niż dwie trzecie sumy wierzytelności przysługujących głosującym wierzycielom głosowali **za przyjęciem układu (85,26%)** oraz, że **układ został przyjęty** w jednej z grup wierzycieli.

#### Segmenty operacyjne

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

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

Zarząd Emitenta wyodrębnia następujące sprawozdawcze segmenty operacyjne:

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

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

W ramach segmentu „realizacja kontraktów – usługi budowlane” Emitent prezentuje tę część realizacji kontraktów, która związana jest z przychodami i kosztami w ramach kompleksowej realizacji kontraktów w charakterze wykonawcy przy 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. Do tego segmentu zakwalifikowano projekt Nadarzyn przy ul. Turystycznej, który prowadzony jest na osobnej ewidencji pozwalającej na ustalenie kosztów dotyczących poszczególnych elementów składowych projektu, które mogą być przedmiotem oddzielnego zbycia. W momencie rozpoznania przychodów ze sprzedaży.

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

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

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

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

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

### **Inne istotne zdarzenia**

W dniu 12 stycznia 2022 roku, Emitent poinformował raportem EBI nr 1/2022 harmonogram przekazywania raportów okresowych w 2022 roku. Raporty będą podawane do publicznej wiadomości w następujących terminach:

- Jednostkowy raport kwartalny za IV kwartał 2021 roku – 14 lutego 2022 roku,
- Jednostkowy raport kwartalny za I kwartał 2022 roku – 16 maja 2022 roku,
- Jednostkowy raport roczny za 2021 rok – 31 maja 2022 roku,
- Jednostkowy raport kwartalny za II kwartał 2022 roku – 16 sierpnia 2022 roku,

- Jednostkowy raport kwartalny za III kwartał 2022 roku – 14 listopada 2022 roku.

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 zróżnicowania propozycji. Propozycje układowe dla "Kategorii I" formułowane są względem wierzytelności objętych układem z mocy prawa Kryterium wyodrębnienia stanowi wysokość wierzytelności - "Kategoria I" obejmuje wierzycieli, których wierzytelności w kwocie głównej bez odsetek, innych należności ubocznych lub kosztów są nie wyższe niż 10.000 zł. Propozycje układowe dla "Kategorii II" formułowane są względem wierzytelności objętych układem z mocy prawa oraz tych, w odniesieniu do których mogą wyrazić zgodę na objęcie układem wierzyciele zabezpieczeni rzeczowo. Kryterium wyodrębnienia stanowi wysokość wierzytelności - "Kategoria II" obejmuje wierzycieli, których wierzytelności w kwocie głównej bez odsetek, innych należności ubocznych lub kosztów są wyższe niż 10.000 zł. Nadzorca, z uwagi na spełnienie się przesłanek określonych w art. 119 ust. 3 p.r., działając na podstawie art. 19 ust. 5 w zw. z art. 19 ust. 6 ustawy z dnia 19 czerwca 2020 r. o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19 ("Tarcza 4.0."), stwierdził, iż na zgromadzeniu wierzycieli przyjęto PROPOZYCJE UKŁADOWE NR 2 - Wierzyciele mający więcej niż dwie trzecie sumy wierzytelności przysługujących głosującym wierzycielom głosowali **za przyjęciem układu (85,26%)** oraz, że **układ został przyjęty** w jednej z grup wierzycieli, o czym Emitent poinformował raportem ESPI nr 2/2022 w dniu 7 lutego 2022 roku.

**Do chwili opublikowania raportu okresowego za I kwartał 2022 roku Emitent nie otrzymał, żadnej informacji z sądu w sprawie uproszczonego postępowania o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19.**

W dniu 14 lutego 2022 roku, Emitent poinformował raportem ESPI nr 3/2022, że został zawarty Akt Notarialny, na mocy którego została rozwiązana Przedwstępna Umowa sprzedaży z dnia 27.04.2021 r., (ESPI 15/2021), pomiędzy Emitentem "Kupujący", a spółką Invest Reform Sp. z o. o. z siedzibą w Raszynie "Sprzedający", wobec czego wygasły wszelkie związane z Umową wzajemne roszczenia.

W dniu 10 marca 2022 roku, Emitent poinformował raportem ESPI nr 4/2022, Zarząd spółki IDH Development S.A. "Spółka", "Emitent", "Zbywca" poinformował, że w dniu 10 marca 2022 r. został zawarty pomiędzy Emitentem a spółką INTER MEGA INDUSTRY CORP. LIMITED z siedzibą Hong Kong "Nabywca" Aneks do Umowy sprzedaży wierzytelności wynikającą z indosu weksla z dnia 30.12.2019 roku.

Główne postanowienia Aneksu to:

1. Wydłużenie terminu płatności do dnia 31 maja 2022 roku,
2. Zabezpieczeniem płatności jest weksel in blanco,
3. Sądem właściwym do rozstrzygania ewentualnych sporów jest Sąd właściwy dla siedziby Indosanta.

W dniu 10 marca 2022 roku, Emitent poinformował raportem ESPI nr 5/2022, Zarząd spółki IDH Development S.A. "Spółka", "Emitent", "Zbywca" poinformował, że w dniu 10 marca 2022 r. został zawarty pomiędzy Emitentem a spółką INTER MEGA INDUSTRY CORP. LIMITED z siedzibą Hong Kong "Nabywca" Aneks do Umowy sprzedaży wierzytelności wynikającą z indosu weksla z dnia 30.04.2022 roku.

Główne postanowienia Aneksu to:

1. Wydłużenie terminu płatności do dnia 31 maja 2022 roku,
2. Zabezpieczeniem płatności jest weksel in blanco,
3. Sądem właściwym do rozstrzygania ewentualnych sporów jest Sąd właściwy dla siedziby Indosanta.

W dniu 10 marca 2022 roku, Emitent poinformował raportem ESPI nr 5/2022, Zarząd spółki IDH Development S.A. "Spółka", "Emitent", "Sprzedający" informuje, że w dniu 10 marca 2022 r. został zawarty pomiędzy Emitentem a spółką VATERINGEN S.R.O. z siedzibą w Czechach "Kupujący" Aneks do Umowy sprzedaży wierzytelności z dnia 05.11.2019 roku.

Główne postanowienia Aneksu to:

1. Zmniejszenie kwoty zakupu wierzytelności z kwoty 18.368.538,66 zł do kwoty 17.000.000,00 zł,
2. Kwota 17.000.000,00 zł zostanie zapłacona przez Kupującego do dnia 31 maja 2022 r. zamiast do dnia 31 grudnia 2025 r.,
3. Sądem właściwym do rozstrzygania ewentualnych sporów jest Sąd właściwy dla siedziby Emitenta.

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.

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

Emitent informował RB ESPI 40/2021 w dniu 15 listopada 2021 roku.

## **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 16.05.2022	Ilość akcji	Udział procentowy
Sylwia Leśniak-Paduch	10 761 158	88,20 %
Pozostali	1 439 842	11,80 %
<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 31.03.2022
Kadra kierownicza	1
Pozostali	3
<b>Razem</b>	<b>4</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 01.01.2022 do 31.03.2022 sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową IDH DEVELOPMENT S.A. jak i jej wynik finansowy.

Warszawa, dnia 16 maja 2022 roku

*Marcin Kozłowski*  
**Prezes Zarządu**