# JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

# IDH DEVELOPMENT S.A.

## I KWARTAŁ 2025 ROKU

Warszawa, dnia 15 maja 2025 r.

Raport **IDH DEVELOPMENT S.A.** za **I kwartał roku 2025** 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".

spółka notowana na NEW/connect RYNEK AKCJI GPW

# I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

**IDH DEVELOPMENT Spółka Akcyjna**
**ul. Herbu Janina 5 lokal U03**
**02-972 Warszawa**

KRS: 0000290680
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy – XIII Wydział Gospodarczy KRS
Kapitał zakładowy: 1.165.363,60 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 15.05.2025 r.:**
Na dzień sporządzenia raportu w skład Zarządu wchodziły następujące osoby:

| | | |
|---|---|---|
| Dariusz Leśniak-Paduch | – | Prezes Zarządu |

**Rada Nadzorcza na dzień 15.05.2025 r.:**
Na dzień sporządzenia raportu w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:

| | | |
|---|---|---|
| Supkowski Michał | – | Członek RN |
| Meduna Jakub | – | Członek RN |
| Chrabałowski Tomasz | – | Członek RN |
| Chrabałowska Sylwia | – | Członek RN |
| Lasek Agata | – | Członek RN |

W dniu 22.04.2025 r. **Pan Zbisław Lasek** złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

W dniu 28.04.2025 r. do Rady Nadzorczej została dokooptowana **Pani Agata Lasek**, w związku z rezygnacją z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorcze **Pana Zbisława Lasek**.

**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 dwie spółki zależne:

### LED LEASE S.A. (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. 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., 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. 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. 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. wystosowała żądanie o zapłatę zaległej kwoty dofinansowania należnego LED LEASE S.A. 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.

Do momentu wypłaty zaległej kwoty przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości spółka LED LEASE S.A. nie będzie prowadzić działalności produkcyjnej dla której niezbędne są odpowiednie środki finansowe, które nie zostały wypłacone przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości.

**RUBICONE**

**RUBICONE Sp. z o.o. (RUBICONE)**

**ul. Wąska 3**

**05-552 Łazy**

KRS: 0000299191

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

Kapitał zakładowy: 19.834.599,00 zł

**Udział IDH DEVELOPMENT S.A. w spółce RUBICONE Sp. z o.o. to 51,16%.**

IDH DEVELOPMENT S.A. posiada 20.295 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł zł każdy w kapitale zakładowym spółki Rubicone Sp. z o.o., uprawniających do 20.295 głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej spółki.

Spółka RUBICONE prowadzi działalności w branży produkcji kompozytowych płyt mineralno-akrylowych o podwyższonych właściwościach użytkowych. Posiada własny zakład produkcyjny w Ełku o powierzchni 1.680 $m^2$.

Spółka Rubicone Sp. z o.o. zawarła w dniu 7 grudnia 2018 roku z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości umowę o dofinansowaniu realizacji projektu "Budowa zakładu produkcyjnego kompozytowych płyt mineralno-akrylowych o podwyższonych właściwościach użytkowych". Łączna wartość projektu wynosi 33.835.455,00 zł, w tym dofinansowanie z PARP w kwocie 19.225.950,00 zł.
Spółka Rubicone Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie w dniu 27 czerwca 2022 roku pozew przeciw Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości o zapłatę zaległej kwoty dofinansowania należnego Rubicone Sp. z o.o. w wysokości 2.174.801,00 zł tytułem niewypłaconych środków finansowych wynikających z umowy.

Do momentu zakończenia postępowania sądowego spółka Rubicone Sp. z o.o. nie będzie prowadzić działalności produkcyjnej dla której niezbędne są odpowiednie środki finansowe, które nie zostały wypłacone przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości.

## 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 31.03.2025** | **Stan na 31.03.2024** |
| **Aktywa trwałe** | **14 956 551,14** | **14 063 938,49** |
| 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 | 4 192 082,78 | 2 356 802,52 |
| Środki trwałe | 1 478 782,78 | 2 343 502,52 |
| 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 | 1 443 118,83 | 2 195 796,90 |
| środki transportu | 35 663,93 | 147 170,84 |
| inne środki trwałe | 0,02 | 534,78 |
| Środki trwałe w budowie | 13 300,00 | 13 300,00 |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | 2 700 000,00 | 0,00 |
| Należności długoterminowe | 0,00 | 448 306,84 |
| Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| Od pozostałych jednostek | 0,00 | 448 306,84 |
| Inwestycje długoterminowe | 10 450 188,36 | 10 656 767,13 |
| Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 10 154 938,36 | 10 156 767,13 |
| w jednostkach powiązanych | 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, 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 | 10 154 938,36 | 10 156 767,13 |
| udziały lub akcje | 10 147 500,00 | 10 147 500,00 |
| inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| udzielone pożyczki | 7 438,36 | 9 267,13 |
| inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| Inne inwestycje długoterminowe | 295 250,00 | 500 000,00 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 314 280,00 | 602 062,00 |

| | | |
|---|---|---|
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 314 280,00 | 602 062,00 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| **Aktywa obrotowe** | **9 903 514,00** | **5 887 277,87** |
| Zapasy | 6 999 652,64 | 4 188 970,34 |
| Materiały | 356 752,64 | 0,00 |
| Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| Towary | 6 642 900,00 | 3 737 900,00 |
| Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 451 070,34 |
| Należności krótkoterminowe | 2 659 993,36 | 1 294 719,94 |
| Należności od jednostek powiązanych | 2 110,00 | 1 860,00 |
| 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 | 2 110,00 | 1 860,00 |
| 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 | 2 657 883,36 | 1 292 859,94 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 886 498,35 | 208 674,55 |
| do 12 miesięcy | 886 498,35 | 208 674,55 |
| powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 89 458,29 | 172 704,75 |
| Inne | 1 681 926,72 | 911 480,64 |
| dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 143 393,81 | 289 377,94 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 143 393,81 | 289 377,94 |
| w jednostkach powiązanych | 247,94 | 9 657,39 |
| udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| udzielone pożyczki | 247,94 | 9 657,39 |
| inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach | 136 159,44 | 263 027,16 |
| udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| inne papiery wartościowe | 133 250,00 | 259 402,40 |
| udzielone pożyczki | 2 909,44 | 3 624,76 |
| inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 6 986,43 | 16 693,39 |
| środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 6 986,43 | 16 693,39 |
| inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 100 474,19 | 114 209,65 |

| | | |
|---|---|---|
| **Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy** | **310 182,29** | **310 182,29** |
| **Udziały (akcje) własne** | **0,00** | **0,00** |
| **Suma** | **25 170 247,43** | **20 261 398,65** |

## PASYWA (dane w złotych)

| Nazwa pozycji | Stan na 31.03.2025 | Stan na 31.03.2024 |
|---|---|---|
| **Kapitał (fundusz) własny** | **12 143 034,56** | **6 009 034,58** |
| Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 165 363,60 | 1 165 363,60 |
| Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 9 718 203,50 | 58 974 304,32 |
| 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 | 0,00 |
| tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych | 956 752,76 | -53 907 537,79 |
| Zysk (strata) netto | 302 714,70 | -223 095,55 |
| Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** | **13 027 212,87** | **14 252 364,07** |
| Rezerwy na zobowiązania | 319 280,00 | 607 062,00 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 314 280,00 | 602 062,00 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| Długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| Krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe rezerwy | 5 000,00 | 5 000,00 |
| Długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Krótkoterminowe | 5 000,00 | 5 000,00 |
| Zobowiązania długoterminowe | 546 399,20 | 1 535 018,98 |
| Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| Wobec pozostałych jednostek | 546 399,20 | 1 535 018,98 |
| kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| inne zobowiązania finansowe | 365 481,55 | 1 355 773,16 |
| zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 180 917,65 | 179 245,82 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 10 124 002,21 | 9 726 674,96 |
| Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 491 396,54 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 491 396,54 | 0,00 |
| do 12 miesięcy | 491 396,54 | 0,00 |
| 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 | 9 632 605,67 | 9 726 674,96 |
| kredyty i pożyczki | 3 702,89 | 3 702,89 |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| inne zobowiązania finansowe | 401 052,02 | 127 849,02 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 8 752 974,56 | 7 107 615,95 |
| do 12 miesięcy | 8 752 974,56 | 7 107 615,95 |
| powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 265 106,25 | 209 405,73 |
| z tytułu wynagrodzeń | 24 839,50 | 24 743,55 |
| Inne | 184 930,45 | 2 253 357,82 |
| Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 2 037 531,46 | 2 383 608,13 |
| Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 2 037 531,46 | 2 383 608,13 |
| Długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Krótkoterminowe | 2 037 531,46 | 2 383 608,13 |
| **Suma** | **25 170 247,43** | **20 261 398,65** |

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

| **Nazwa pozycji** | **od 01.01.2025 do 31.01.2025** | **od 01.01.2024 do 31.01.2024** | **od 01.01.2025 do 31.01.2025** | **od 01.01.2024 do 31.01.2024** |
|---|---|---|---|---|
| **Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:** | **572 500,00** | **247 500,00** | **572 500,00** | **247 500,00** |
| od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 572 500,00 | 222 500,00 | 572 500,00 | 222 500,00 |
| 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 | 0,00 | 25 000,00 | 0,00 | 25 000,00 |
| **Koszty działalności operacyjnej** | **331 484,40** | **606 395,00** | **331 484,40** | **606 395,00** |
| Amortyzacja | 70 264,14 | 151 764,61 | 70 264,14 | 151 764,61 |
| Zużycie materiałów i energii | 49 104,67 | 122 529,95 | 49 104,67 | 122 529,95 |
| Usługi obce | 115 956,02 | 208 507,76 | 115 956,02 | 208 507,76 |
| Podatki i opłaty, w tym: | 4 440,93 | 3 708,34 | 4 440,93 | 3 708,34 |
| podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wynagrodzenia | 57 778,34 | 54 362,57 | 57 778,34 | 54 362,57 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: | 11 073,72 | 10 366,20 | 11 073,72 | 10 366,20 |
| emerytalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Pozostałe koszty rodzajowe | 22 866,58 | 30 255,57 | 22 866,58 | 30 255,57 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 24 900,00 | 0,00 | 24 900,00 |
| **Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)** | **241 015,60** | **-358 895,00** | **241 015,60** | **-358 895,00** |
| **Pozostałe przychody operacyjne** | **76 865,71** | **0,80** | **76 865,71** | **0,80** |
| Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 75 000,00 | 0,00 | 75 000,00 | 0,00 |
| Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne przychody operacyjne | 1 865,71 | 0,80 | 1 865,71 | 0,80 |
| **Pozostałe koszty operacyjne** | **0,20** | **0,53** | **0,20** | **0,53** |
| 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 | 0,20 | 0,53 | 0,20 | 0,53 |
| **Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)** | **317 881,11** | **-358 894,73** | **317 881,11** | **-358 894,73** |
| **Przychody finansowe** | **0,00** | **160 620,11** | **0,00** | **160 620,11** |
| 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: | 0,00 | 2 634,30 | 0,00 | 2 634,30 |
| od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 157 985,81 | 0,00 | 157 985,81 |
| **Koszty finansowe** | **15 166,41** | **24 820,93** | **15 166,41** | **24 820,93** |
| Odsetki, w tym: | 12 808,13 | 24 820,93 | 12 808,13 | 24 820,93 |
| 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 | 2 358,28 | 0,00 | 2 358,28 | 0,00 |
| **Zysk (strata) brutto (F+G-H)** | **302 714,70** | **-223 095,55** | **302 714,70** | **-223 095,55** |
| **Podatek dochodowy** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Zysk (strata) netto (I-J-K)** | **302 714,70** | **-223 095,55** | **302 714,70** | **-223 095,55** |

| | RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH jednostkowe (METODA POŚREDNIA) (dane w złotych) | od 01.01.2025 do 31.01.2025 | od 01.01.2024 do 31.01.2024 | od 01.01.2025 do 31.01.2025 | od 01.01.2024 do 31.01.2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **A.** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej** | | | | |
| **I.** | **Zysk (strata) netto** | **302 714,70** | **-223 095,55** | **302 714,70** | **-223 095,55** |
| **II.** | **Korekty razem** | **-272 614,36** | **350 505,91** | **-272 614,36** | **350 505,91** |
| 1. | Amortyzacja | 70 264,14 | 151 764,61 | 70 264,14 | 151 764,61 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 12 808,13 | 22 186,63 | 12 808,13 | 22 186,63 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -75 000,00 | 0,00 | -75 000,00 | 0,00 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -362 048,41 | 1 639 205,56 | -362 048,41 | 1 639 205,56 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 72 937,62 | -1 473 116,57 | 72 937,62 | -1 473 116,57 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 8 424,16 | 10 465,68 | 8 424,16 | 10 465,68 |
| 10. | Inne korekty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III.** | **Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)** | **30 100,34** | **127 410,36** | **30 100,34** | **127 410,36** |
| **B.** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej** | | | | |
| **I.** | **Wpływy** | **0,00** | **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: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | zbycie aktywów finansowych, | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | 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 |
| 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** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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: | 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 |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III.** | **Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **C.** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej** | | | | |
| **I.** | **Wpływy** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 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 |
| **II.** | **Wydatki** | **30 456,49** | **128 077,08** | **30 456,49** | **128 077,08** |
| 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. | Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 17 648,36 | 103 256,15 | 17 648,36 | 103 256,15 |
| 8. | Odsetki | 12 808,13 | 24 820,93 | 12 808,13 | 24 820,93 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III.** | **Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)** | **-30 456,49** | **-128 077,08** | **-30 456,49** | **-128 077,08** |
| **D.** | **Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)** | **-356,15** | **-666,72** | **-356,15** | **-666,72** |
| **E.** | **Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym** | **-356,15** | **-666,72** | **-356,15** | **-666,72** |
| - | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -0,64 |
| **F.** | **Środki pieniężne na początek okresu** | **7 342,58** | **17 360,11** | **7 342,58** | **17 360,11** |
| **G.** | **Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym** | **6 986,43** | **16 693,39** | **6 986,43** | **16 693,39** |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| **Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym jednostkowe Wyszczególnienie (dane w złotych)** | **od 01.01.2025 do 31.01.2025** | **od 01.01.2024 do 31.01.2024** | **od 01.01.2025 do 31.01.2025** | **od 01.01.2024 do 31.01.2024** |
|---|---|---|---|---|
| **I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)** | **11 840 319,86** | **6 467 677,50** | **11 840 319,86** | **6 467 677,50** |
| - 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 | 11 840 319,86 | 6 467 677,50 | 11 840 319,86 | 6 467 677,50 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 1 165 363,60 | 1 165 363,60 | 1 165 363,60 | 1 165 363,60 |
| 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** | **1 165 363,60** | **1 165 363,60** | **1 165 363,60** | **1 165 363,60** |
| **2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu** | **9 718 203,50** | **58 974 304,32** | **9 718 203,50** | **58 974 304,32** |
| 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 |
| **2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu** | **9 718 203,50** | **58 974 304,32** | **9 718 203,50** | **58 974 304,32** |
| **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** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 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 |
| - pokrycia straty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu** | **0,00** | **-74 111 130,46** | **0,00** | **-74 111 130,46** |
| 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) | 956 752,76 | 0,00 | 956 752,76 | 0,00 |
| - przeniesienia zysku z lat ubiegłych | 956 752,76 | 0,00 | 956 752,76 | 0,00 |
| 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 | 956 752,76 | 0,00 | 956 752,76 | 0,00 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | -74 111 130,46 | 0,00 | -74 111 130,46 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | -235 547,37 | 0,00 | -235 547,37 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | -74 346 677,83 | 0,00 | -74 346 677,83 |
| 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia straty | 0,00 | 20 439 140,04 | 0,00 | 20 439 140,04 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | -53 907 537,79 | 0,00 | -53 907 537,79 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 956 752,76 | -53 907 537,79 | 956 752,76 | -53 907 537,79 |
| **6. Wynik netto** | **302 714,70** | **-223 095,55** | **302 714,70** | **-223 095,55** |
| a) zysk netto | 302 714,70 | 0,00 | 302 714,70 | 0,00 |
| b) strata netto | 0,00 | 223 095,55 | 0,00 | 223 095,55 |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)** | **12 143 034,56** | **6 009 034,58** | **12 143 034,56** | **6 009 034,58** |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 12 143 034,56 | 6 009 034,58 | 12 143 034,56 | 6 009 034,58 |

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

## LED LEASE S.A.

| AKTYWA (dane w tys. zł) | | |
|---|---|---|
| **Nazwa pozycji** | **Stan na 31.03.2025** | **Stan na 31.03.2024** |
| **Aktywa trwałe** | **8 723,55** | **8 755,10** |
| Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 4 635,08 | 4 869,13 |
| Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Inwestycje długoterminowe | 3 726,54 | 3 524,04 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 361,93 | 361,93 |
| **Aktywa obrotowe** | **3 979,48** | **3 572,84** |
| Zapasy | 57,65 | 59,00 |
| Należności krótkoterminowe | 3 713,46 | 3 308,62 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 51,70 | 49,97 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 156,67 | 155,24 |
| **Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy** | **0,00** | **0,00** |
| **Udziały (akcje) własne** | **0,00** | **0,00** |
| **Suma** | **12 703,03** | **12 327,94** |

| PASYWA (dane w tys. zł) | | |
|---|---|---|
| **Nazwa pozycji** | **Stan na 31.03.2025** | **Stan na 31.03.2024** |
| **Kapitał (fundusz) własny** | **3 027,95** | **2 915,71** |
| 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 | -49 745,34 | -49 881,98 |
| Zysk (strata) netto | 18,14 | 42,53 |

| | | |
|---|---|---|
| Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** | **9 675,08** | **9 412,24** |
| Rezerwy na zobowiązania | 532,90 | 532,90 |
| Zobowiązania długoterminowe | 1 382,82 | 1 381,03 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 7 632,22 | 7 371,09 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 127,14 | 127,21 |
| **Suma** | **12 703,03** | **12 327,94** |

## Rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)

| Poz. | Nazwa pozycji | od 01.01.2025 do 31.03.2025 | od 01.01.2023 do 31.03.2024 |
|---|---|---|---|
| **A** | **Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:** | **78,94** | **102,59** |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 78,94 | 102,59 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| **B** | **Koszty działalności operacyjnej** | **60,81** | **60,06** |
| I | Amortyzacja | 49,73 | 49,73 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 0,00 | 0,00 |
| III | Usługi obce | 5,79 | 8,71 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 5,09 | 1,52 |
| V | Wynagrodzenia | 0,20 | 0,10 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: | 0,00 | 0,00 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 0,00 | 0,00 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| **C** | **Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)** | **18,13** | **42,53** |
| **D** | **Pozostałe przychody operacyjne** | **0,00** | **0,00** |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inne przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| **E** | **Pozostałe koszty operacyjne** | **0,00** | **0,00** |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III | Inne koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| **F** | **Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)** | **18,14** | **42,53** |
| **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** | **0,00** | **0,00** |
| I | Odsetki | 0,00 | 4,56 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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)** | **18,14** | **42,53** |
| **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)** | **18,14** | **42,53** |

## RUBICONE Sp. z o.o.

| AKTYWA (dane w tys. zł) | | |
|---|---|---|
| **Nazwa pozycji** | **Stan na 31.03.2025** | **Stan na 31.03.2024** |
| **Aktywa trwałe** | **31 465,19** | **31 530,22** |
| Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 31 462,39 | 31 527,42 |
| Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Inwestycje długoterminowe | 2,80 | 2,80 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| **Aktywa obrotowe** | **33 546,28** | **33 434,52** |
| Zapasy | 539,62 | 643,60 |
| Należności krótkoterminowe | 23 400,71 | 23 183,22 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 9 001,14 | 9 002,74 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 604,81 | 604,96 |
| **Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy** | **0,00** | **0,00** |
| **Udziały (akcje) własne** | **0,00** | **0,00** |
| **Suma** | **65 011,47** | **64 964,74** |

| PASYWA (dane w tys. zł) | | |
|---|---|---|
| **Nazwa pozycji** | **Stan na 31.03.2025** | **Stan na 31.03.2024** |
| **Kapitał (fundusz) własny** | **12 636,89** | **12 587,16** |
| Kapitał (fundusz) podstawowy | 19 834,50 | 19 834,50 |
| Kapitał (fundusz) zapasowy | 39 885,66 | 39 885,66 |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych | -47 011,73 | -46 963,79 |
| Zysk (strata) netto | -71,53 | -169,21 |
| Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** | **52 374,57** | **52 377,58** |
| Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania długoterminowe | 5 224,69 | 4 995,57 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 19 483,12 | 19 274,37 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 27 666,77 | 28 107,64 |

| | | |
|---|---|---|
| **Suma** | **65 011,47** | **64 964,74** |

## Rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)

| Poz. | Nazwa pozycji | od 01.01.2025 do 31.03.2025 | od 01.01.2023 do 31.03.2024 |
|---|---|---|---|
| **A** | **Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:** | **0,00** | **0,00** |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| **B** | **Koszty działalności operacyjnej** | **71,50** | **171,40** |
| I | Amortyzacja | 0,00 | 97,55 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 1,46 | 1,31 |
| III | Usługi obce | 19,21 | 13,26 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 0,13 | 0,39 |
| V | Wynagrodzenia | 42,25 | 49,58 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: | 8,45 | 9,31 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 0,00 | 0,00 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| **C** | **Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)** | **-71,50** | **-171,40** |
| **D** | **Pozostałe przychody operacyjne** | **0,00** | **2,19** |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inne przychody operacyjne | 0,00 | 2,19 |
| **E** | **Pozostałe koszty operacyjne** | **0,00** | **0,00** |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III | Inne koszty operacyjne | 0,15 | 0,00 |
| **F** | **Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)** | **-71,50** | **-169,21** |
| **G** | **Przychody finansowe** | **0,00** | **0,04** |
| 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 | 0,04 |
| **H** | **Koszty finansowe** | **0,03** | **0,05** |
| I | Odsetki | 0,03 | 0,05 |
| 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)** | **-71,53** | **-169,21** |
| **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)** | **-71,53** | **-169,21** |

## 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 używania. Do ustalenia okresu amortyzacji, przyjęto ekonomiczną użyteczność tych składników majątkowych.

Przy określaniu amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się, że składniki

o cenie jednostkowej:

- od 1.500 zł rozliczne są w koszty w okresie 60 miesięcy
- do 1.500 zł zaliczane są w koszty 100% wartości w momencie zakupu
- poniżej 1.000 zł traktowane są jako koszty usług, przy czym składniki dotyczące opłaty za modyfikację programu komputerowego o cenie jednostkowej poniżej 1.500 zł traktowane są, jako usługi. W przypadku stwierdzenia utraty wartości lub niewykorzystywania w działalności wartości niematerialnych i prawnych tworzy się odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Do **środków trwałych** zaliczane są rzeczowe aktywa trwałe (z wyjątkiem inwestycji) kontrolowane przez spółkę, kompletne i zdatne 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 realizował krótkoterminowe zlecenia na roboty budowlane i dostawę materiałów.

**Koszty surowców**

Zamówienia Emitenta nie opierają się na długoterminowych umowach, i nie ma to wpływu na ryzyko nagłego wzrostu cen i mogą uniemożliwić 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 sporządzane 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 ponowny wzrost aktywności inwestorów na rynku i podaży nowych tematów do realizacji od 2025 i w kolejnych latach. 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 zwiększanie marż w segmencie generalnego wykonawstwa. W opinii Spółki 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 Spółki coraz większego znaczenia nabiera aspekt środowiskowy (ekologiczny) prowadzonej działalności oraz rozwiązania w dostępne technologie OZE ze względu na szalejący wzrost cen energii elektrycznej i gazu. 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 jak również system certyfikacji wielokryterialnej budynków BREEAM.

**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 współudziale 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 dniu 22.04.2025 r. **Pan Zbisław Lasek** złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

W dniu 28.04.2025 r. do Rady Nadzorczej została dokooptowana **Pani Agata Lasek**, w związku z rezygnacją z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorcze **Pana Zbisława Lasek**.

**Inne istotne zdarzenia**

W I kwartale 2025 roku Emitent nie odnotował istotnych zdarzeń.

Przez cały I kwartał 2025 roku Emitent pracował wraz z kilkoma inwestorami nad ich projektami, co powinno przełożyć się na podpisanie umów w 2025 roku.

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

Emitent nie publikuje prognoz wyników finansowych.

## 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 15.05.2025 | Ilość akcji | Udział procentowy |
|---|---|---|
| Nikola Leśniak-Paduch | 18 628 041 | 79,92% |
| Pozostali | 4 679 231 | 20,08% |
| **Razem** | **23 307 272** | **100,00 %** |

Na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych na rynku New Connect jest notowanych **1.500.775** sztuk akcji.

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

Na dzień 31 marca 2025 roku spółka łącznie zatrudnia 3 osoby na stanowiskach specjalistyczno-kierowniczych, pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w przeliczeniu na pełne etaty 4 osoby.

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.

W planach spółka ma jeszcze w tym roku zatrudnić odpowiednich specjalistów do nadzorowania planowanych inwestycji.

## XV. OŚWIADCZENIE SPÓŁKI

Spółka **IDH DEVELOPMENT S.A.** oświadcza, że wedle jej najlepszej wiedzy sprawozdanie finansowe jednostkowe za okres 01.01.2025 do 31.03.2025 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 15 maja 2025 roku

*Dariusz Leśniak-Paduch*
**Prezes Zarządu**