

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 2 6 1 0 3 9 6 7 6	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 2 9 0 6 8 0	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		24-06-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
IDH DEVELOPMENT S.A. W RESTRUKTURYZACJI			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	M.ST.WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST.WARSZAWA	Gmina	WARSZAWA
Ulica	ADAMA BRANICKIEGO	Nr domu	15
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	02-972
		Poczta	WARSZAWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
4 1 2 0 Z ROBOTY BUDOWLANE ZWIĄZANE ZE WZNOSZENIEM BUDYNKÓW MIESZKALNYCH I NIEMIESZKALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☐ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☒ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zarząd wskazuje na następujące okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności:

1) wykazanie strat przewyższających wartość kapitału podstawowego, rezerwowego i zapasowego

2) wykazanie zobowiązań przewyższających wartość majątku Spółki

3) niepewność w zakresie zatwierdzenia i realizacji postanowień planu restrukturyzacyjnego.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej Ustawą. Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne ujmują 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. Środki trwałe Do środków trwałych zaliczane są rzeczowe aktywa trwałe (z wyjątkiem inwestycji) kontrolowane przez spółkę, kompletne i zdadne do użytkowania na dzień przyjęcia ich do eksploatacji o przewidywanym okresie użytkowania powyżej 1 roku. Wartość początkową środków trwałych ustala się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny i powiększa o koszty ich ulepszenia. W bilansie rzeczowy majątek trwały jest wykazywany w wartości netto, tj. pomniejszony o skumulowaną amortyzację z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową, lub w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór. Do ustalenia okresu amortyzacji przyjęto ekonomiczną użyteczność środków trwałych. – środki trwałe o wartości, powyżej 10.000 zł amortyzuje się: liniowo. Środki trwałe o mniejszej wartości (do kwoty 10.000 zł) amortyzuje się (zalicza do kosztów) przy zastosowaniu zasady: 100% wartości w momencie zakupu, przy czym składniki o cenie jednostkowej poniżej 3.500 zł traktowane są, jako materiały.

Należności 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 czekii 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 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 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 nie wniesione wpłaty na kapitał podstawowy ujmują 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 odroczone, 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 Koszty operacyjne są ujmowane w okresie, którego dotyczą. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym. Przychody operacyjne 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 początkową 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.

Przychody z wykonania niezakończonych usług budowlanej, objętej umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się, na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny.

Przychody z wykonania niezakończonych usług budowlanej, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego - po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych - ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi. Jeżeli stopień zaawansowania niezakończonych usług, w tym budowlanej, lub przewidywany, całkowity koszt jej wykonania nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Ustalenia wyniku finansowego

Sposób ustalania wyniku finansowego Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym . Na wynik netto składają się : 1) Wynik działalności operacyjnej , w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych 2) Wynik operacji finansowych 3) Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości , na które składają się: 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego. 2) Bilans 3) Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. 4) Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią 5) Zestawienie zmian w kapitałach 6) Dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021			rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021
A	Aktywa trwałe	4 167 964,11	56 707 060,20	A	Kapitał (fundusz) własny	-76 187 731,59	-24 328 052,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	610 050,00	610 050,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	6 046 110,28
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 117 595,27	4 236 723,39	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	3 104 295,27	3 619 081,38		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	39 421 998,19
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 666 522,36	2 946 268,25		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	434 564,15	667 465,18				
e)	inne środki trwałe	3 208,76	5 347,95				
2	Środki trwałe w budowie	13 300,00	13 300,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-24 938 102,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	604 342,01				
III	Należności długoterminowe	448 306,84	12 192 270,69				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek	448 306,84	12 192 270,69				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	39 550 990,12	VI	Zysk (strata) netto	-51 859 679,59	-70 406 210,47
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	87 201 821,41	97 741 317,70
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	39 550 990,12	I	Rezerwy na zobowiązania	16 061 865,97	15 811 901,26
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	39 382 175,05	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	602 062,00	727 076,00
	– udziały lub akcje	0,00	26 190 454,50	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki	0,00	13 191 720,55		– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	15 459 803,97	15 084 825,26
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	15 459 803,97	15 084 825,26
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	168 815,07	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki	0,00	168 815,07	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	602 062,00	727 076,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	68 756 347,31	80 045 808,31
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	602 062,00	727 076,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	6 846 125,71	16 706 205,50		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	428 342,43	403 531,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	0,00	899,80	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	428 342,43	402 631,20		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	4 643 395,69	11 513 082,50	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	32 625,78	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	68 756 347,31	80 045 808,31
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	32 625,78	a)	kredyty i pożyczki	5 075 773,03	3 826 251,12
	– do 12 miesięcy	0,00	32 625,78	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe	34 937 722,85	33 025 163,47
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 113 658,81	14 581 206,96
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	3 113 658,81	14 581 206,96

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	500 000,00
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe	0,00	763 117,15
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 764 971,07	5 910 029,28
3	Należności od pozostałych jednostek	4 643 395,69	11 480 456,72	h)	z tytułu wynagrodzeń	11 638,28	14 799,62
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 859 260,49	6 140 968,36	i)	inne	19 852 583,27	21 425 240,71
	– do 12 miesięcy	2 859 260,49	6 140 968,36	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 383 608,13	1 883 608,13
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	68 706,66	164 063,73	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	1 715 428,54	5 175 424,63	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 383 608,13	1 883 608,13
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 657 821,22	1 870 659,41		– krótkoterminowe	2 383 608,13	1 883 608,13
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 654 206,48	1 870 196,67				
a)	w jednostkach powiązanych	9 348,49	94 895,48				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki	9 348,49	94 895,48				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	1 634 924,44	1 763 030,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 634 924,44	1 763 030,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 933,55	12 271,19				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 933,55	12 271,19				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	3 614,74	462,74				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	116 566,37	2 918 932,59				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	11 014 089,82	73 413 265,70		PASYWA razem (suma poz. A i B)	11 014 089,82	73 413 265,70

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

IDH DEVELOPMENT S.A.
W RESTRUKTURYZACJI

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-6 202 925,09	21 306 949,14
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 645 807,25	4 380 610,60
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-10 848 732,34	16 926 338,54
B	Koszty działalności operacyjnej	-1 596 468,57	40 774 939,34
I	Amortyzacja	627 786,11	511 677,50
II	Zużycie materiałów i energii	3 268 328,97	2 033 371,49
III	Usługi obce	5 054 856,58	24 216 807,32
IV	Podatki i opłaty, w tym:	86 826,72	38 316,22
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	89 223,39	277 216,89
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	19 123,97	16 640,04
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	754 315,09	170 978,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-11 496 929,40	13 509 930,98
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-4 606 456,52	-19 467 990,20
D	Pozostałe przychody operacyjne	384 022,28	836 848,59
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	384 022,28	836 848,59
E	Pozostałe koszty operacyjne	45 510 773,01	57 439 840,56
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	44 296 619,04	29 280 597,31
III	Inne koszty operacyjne	1 214 153,97	28 159 243,25
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-49 733 207,25	-76 070 982,17
G	Przychody finansowe	725 248,44	6 581 500,14
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	336 746,27	201 890,69
	– od jednostek powiązanych	0,00	194 452,33
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	388 502,17	6 379 609,45
H	Koszty finansowe	2 851 720,78	1 048 662,01
I	Odsetki, w tym:	129 605,44	504 065,27
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	2 722 115,34	544 596,74
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-51 859 679,59	-70 538 144,04
J	Podatek dochodowy	0,00	-131 933,57
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-51 859 679,59	-70 406 210,47

Liczba dołączonych opisów: 3

Liczba dołączonych plików: 3

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-51 859 679,59			-70 538 144,04		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	19 986 144,71			4 362 960,11		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	105 815,11			201 890,69		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	647 495,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	67 110 797,64			49 110 634,58		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	45 260,61			392 839,64		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	740 422,35			573 440,28		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-4 888 508,51			-26 532 113,99		
K.	Podatek dochodowy	0,00					

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-24 328 052,00	46 078 158,47
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-24 328 052,00	46 078 158,47
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	610 050,00	610 050,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	610 050,00	610 050,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 046 110,28	5 841 110,28
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-6 046 110,28	205 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	205 000,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	205 000,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	6 046 110,28	0,00
	- pokrycia straty	6 046 110,28	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	6 046 110,28
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	39 421 998,19	35 566 675,34
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-39 421 998,19	3 855 322,85
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	3 855 322,85
	- podziału wyniku	0,00	3 855 322,85
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	39 421 998,19	0,00
	- pokrycie straty	39 421 998,19	0,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	39 421 998,19
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-70 406 210,47	3 855 322,85
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	3 855 322,85
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	3 855 322,85
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	3 855 322,85
	- podziału wyniku	0,00	3 855 322,85
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	70 406 210,47	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	70 406 210,47	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	45 468 108,47	0,00
	- pokrycia straty kapitałem zapasowym i rezerwowym	45 468 108,47	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	24 938 102,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-24 938 102,00	0,00
6.	Wynik netto	-51 859 679,59	-70 406 210,47
	a) zysk netto		
	b) strata netto	51 859 679,59	70 406 210,47
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-76 187 731,59	-24 328 052,00
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-76 187 731,59	-24 328 052,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-51 859 679,59	-70 406 210,47
II.	Korekty razem	39 197 709,97	84 281 434,26
1.	Amortyzacja	627 786,11	511 677,50
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 396 256,79	464,92
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	108 807,67	302 174,58
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	26 392 298,84	-6 360 609,45
5.	Zmiana stanu rezerw	249 964,71	13 785 068,64
6.	Zmiana stanu zapasów	-24 811,43	694 221,94
7.	Zmiana stanu należności	19 217 992,67	30 607 874,29
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-14 551 542,29	44 409 960,63
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 427 380,22	297 535,28
10.	Inne korekty	1 353 576,68	33 065,93
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-12 661 969,62	13 875 223,79
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	13 618 900,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	13 618 900,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	13 531 900,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	87 000,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	87 000,00	0,00
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	359 556,17	13 704 642,01
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	113 000,00	617 642,01
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	246 556,17	13 087 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	13 087 000,00
	b) w pozostałych jednostkach	246 556,17	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe	246 556,17	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	13 259 343,83	-13 704 642,01
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	2 722 028,08
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	2 722 028,08
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	596 420,97	3 037 940,78
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	25 502,22	2 234 949,18
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	483 558,53	569 683,35
8.	Odsetki	87 360,22	233 308,25
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-596 420,97	-315 912,70
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	953,24	-145 330,92
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	814,36	-145 795,84
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-138,88	-464,92
F.	Środki pieniężne na początek okresu	12 733,93	158 529,77
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	13 687,17	13 198,85
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,01	13,65

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Tab.1 - Środki trwałe

Wyszczególnienie	Wartość brutto				Umorzenie				Wartość netto	
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	3 314 481,64	113 000,00	0,00	3 427 481,64	368 213,39	392 745,89	0,00	760 959,28	2 946 268,25	2 666 522,36
Środki transportu	1 000 877,17	0,00	0,00	1 000 877,17	333 411,99	232 901,03	0,00	566 313,02	667 465,18	434 564,18
Inne środki trwałe	10 695,94	0,00	0,00	10 695,94	5 347,99	2 139,19	0,00	7 487,18	5 347,95	3 208,76
Środki trwałe w budowie	13 300,00			13 300,00					13 300,00	13 300,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	604 342,01		604 342,01	0,00					604 342,01	0,00
Ogółem	4 943 696,76	113 000,00	604 342,01	4 452 354,75	706 973,37	627 786,11	0,00	1 334 759,48	4 236 723,39	3 117 595,27

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Tab.2 - Inwestycje d ugoterminowe

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	zwiększenia		zmniejszenia		stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe				Wartość netto	
		zakup	inne	sprzedaż	inne		na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
udzielone pożyczki	13 360 535,62		7 417,82		12 824 566,03	543 387,41	0,00	543 387,41		543 387,41	13 360 535,62	0,00
udziały lub akcje	26 190 454,50				0,00	26 190 454,50	0,00	26 190 454,50		26 190 454,50	26 190 454,50	0,00
Ogółem	39 550 990,12	0,00	7 417,82	0,00	12 824 566,03	26 733 841,91	0,00	26 733 841,91	0,00	26 733 841,91	39 550 990,12	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych a także ich amortyzacji w 2022 roku umieszczono w tabeli nr 1 załączonych do sprawozdania.

Dane dotyczące zmian w inwestycjach długoterminowych w 2022 roku umieszczono w tabeli nr 2 załączonych do sprawozdania.

2/ Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W roku 2022 dokonano poniższych odpisów aktualizujących dla długoterminowych aktywów finansowych:

- Otrzymane akcje spółki LED Lease S.A. w restrukturyzacji w wysokości 26.190.454,50 zł odpisano w całej wysokości.
- Udzielone i nie spłacone pożyczki długoterminowe w wysokości 543.387,41 zł odpisane w całej wysokości.

Krótkoterminowe pożyczki – odpis aktualizujący w wysokości 60.571,68.

3/ Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Nie dotyczy

4/ Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Nie dotyczy

5/ Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Spółka wynajmuje sprzęt budowlany na podstawie umów najmu. Brak informacji w zakresie wartości tych składników majątkowych.

6/ Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Spółka posiada 261 904 545 akcji Spółki LED Lease S.A o wartości 26 190 454,50 zł w ramach układu po zakończonej restrukturyzacji spółki LED Lease S.A. Są to akcje zwykłe, nieuprzywilejowane.

7/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Wartość odpisów aktualizujących należności:

Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
45.943.992,36	15.802.205,45	0,00	61.746.197,81

8/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał podstawowy według stanu na 31.12.2022 roku wynosi 610.050,00 zł i dzieli się na 12.201.000 akcji nieuprzywilejowanych:

- 2.201.000 akcji zwykłych serii A1
- 10.000.0000 akcji zwykłych serii B1

Struktura akcjonariatu:

Nazwa	Liczba głosów
Sylwia Leśniak-Paduch	10.761.158 – (88,20%)
Pozostali	1.439.842 – (11,80%)

9/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów /funduszy/ zapasowych, rezerwowych oraz kapitału /funduszu/ z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale /funduszu/ własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

10/ Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

W roku obrotowym 2022 poniesiono stratę w wysokości 51.859.679,59 zł. Zarząd proponuje pokrycie straty z zysków lat przyszłych.

11/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Rezerwy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	727.076,00	0,00	0,00	125.014,00	602.062,00
2	Na świadczenia pracownicze, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy, w tym:	15.084.825,26	374.978,71	0,00	0,00	15.459.803,97
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowa	15.084.825,26	374.978,71	0,00	0,00	15.459.803,97
	Razem	15.811.901,26	374.978,71	0,00	125.014,00	16.061.865,97

12/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

- do 1 roku,
- powyżej 1 roku do 3 lat,

- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Nie dotyczy.

13/ Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Na majątku Spółki ustanowiono zastaw rejestrowy jako zabezpieczenie rzeczowe spłaty pożyczki.

Do zawartych umów leasingu spółka wystawiła weksle in blanco.

Do zawartej umowy pożyczki spółka wystawiła weksel in blanco.

14/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na 31.12.	
	2022 r	2021 r
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów,	718.628,37	3.646.008,59
w tym:		
a) Długoterminowe	602.062,00	727 076,00
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	602.062,00	727 076,00
b) Krótkoterminowe	116.566,37	2 918 932,59
- rozliczenie podatku VAT w następnych okresach	112.217,34	347 880,43
- koszty roku następnego	0,00	67 798,85
- technologia metakrylenu	0,00	1 700 000,00
- ubezpieczenie	16.197,63	25 564,25
- najem maszyn budowlanych	0,00	787 500,00
- odsetki leasingowe	- 680,54	- 680,54
- inne	434,34	0,00
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 383 608,13	1 883 608,13
- wycena kontraktów budowlanych	1 883 608,13	1 883 608,13
- otrzymane zaliczki	500 000,00	0,00

15/ W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nie dotyczy

16/ Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie dotyczy.

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Brak składników aktywów wycenianych w wartości godziwej.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Na dzień bilansowy kwota środków finansowych zgromadzonych na rachunku VAT wyniosła 0,01 zł.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1/ Struktura rzeczowa /rodzaje działalności/ i terytorialna /rynk geograficzne/ przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Strukturę przychodów ze sprzedaży przedstawia następujące zestawienie:

STRUKTURA SPRZEDAŻY						
Przychód netto ze sprzedaży	Ogółem za rok		w tym za granicę za rok		w tym do państw UE za rok	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Wyrobow	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usług	4.645.807,25	4 380 610,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Towarów i materiałów	- 10.848.732,34	16 926 338,54	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	- 6.202.925,09	21 306 949,14	0,00	0,00	0,00	0,00

2/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,

- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy

4/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy

5/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie dotyczy

6/ Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Wykazano w tabeli załączonej do sprawozdania.

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie dotyczy

8/ Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy

9/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Lp.	Nakłady na	Koszty poniesione w 2022 roku	Koszty planowane na 2023 rok
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	113.000,00	22.000,00
	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	Razem	113.000,00	22.000,00

10/ kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W tym roku nastąpił zwrot sprzedanych w 2021 rok maszyn co spowodowało wystąpienie korekt sprzedaży i w rezultacie przychód ze sprzedaży towarów na minusie. Wartość skorygowanej sprzedaży zmniejszającej przychód wyniosła 11.288.400,00 zł

11/ informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;

Nie dotyczy Spółki.

12/ wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy Spółki.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy pozycje bilansu wyrażone w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ogłaszanego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. W ciągu roku obrotowego operacje wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych według średniego kursu NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystąpienia.

Do wyceny w walutach obcych zastosowano kurs z dnia 30.12.2022

1 EUR – 4,6899

1 USD – 4,4018

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Struktura środków pieniężnych przyjęta dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych jest taka sama, jak dla bilansu.

Różnica między bilansowym stanem środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego, a stanem środków pieniężnych wg rachunku przepływów pieniężnych wynika z różnic kursowych z tyt. wyceny środków pieniężnych.

Zmiana stany zob. krótkoterm, z wyjątkiem pożyczek i kredytów - bilansowa	-14 451 542,29
- kompensata z pożyczką	-100 000,00
Zmiana stany zob. krótkoterm, z wyjątkiem pożyczek i kredytów - przepływy	-14 551 542,29

Zmiana stanu należności krótkoterminowych - bilansowa	18 613 650,66
- korekta o należności inwestycyjne	604 342,01
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych - przepływy	19 217 992,67

Inne korekty:	1 353 576,68
- nota obciążeniowa o dodatkowe koszty finansowania	1 353 576,68

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.

Informacje o:

1/ Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Spółka nie zawierała tego rodzaju umów.

2/ transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązanymi zawierane były w cenach rynkowych.

3/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Zatrudnienie w 2022 roku:

pracownicy administracyjni – 1 osoba na umowę o pracę

Zatrudnienie w 2021 roku:

pracownicy administracyjni – 2,1 osoby na umowę o pracę

4/ Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wypłacone wynagrodzenie na rzecz organu zarządzającego – 20.000,00 zł brutto

Wypłacone wynagrodzenie na rzecz organu nadzoru – 25.556,84 zł brutto

5/ Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Spółka nie udzieliła pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze wyżej wymienionym osobom.

6/ informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

- b) inne usługi poświadczające,**
- c) usługi doradztwa podatkowego,**
- d) pozostałe usługi.**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok 2022 zgodnie z umową wynosi 20 000,00 zł netto. Inne usługi biegłego rewidenta nie wystąpiły.

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.

Informacje o:

1/ Przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie dotyczy

2/ Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Na początku 2022 nastąpił wybuch wojny za wschodnią granicą na Ukrainie. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę. Osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji, wzrost inflacji, oraz podnoszenie stóp procentowych mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2023. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2022, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2023.

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyn.

Brak takich zdarzeń.

4/ Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane za obydwa lata są porównywalne.

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.

Informacje o:

1/ wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,**
- b) procentowym udziale,**
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,**
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,**
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,**
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,**
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.**

Nie dotyczy

2/ Transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązanymi wykazane były zgodnie z ustawą:

1. w bilansie według stanu na 31.12.2022 r.:
 - udziały w jednostkach zależnych w kwocie 26 190 454,50 zł,
 - należności z tytułu dostaw i usług od LED Lease S.A. w restrukturyzacji w kwocie 2 699,00 zł,
 - pożyczki udzielone LED Lease S.A. w restrukturyzacji – 367.154,52 zł. wraz z naliczonymi odsetkami w kwocie 230.931,16 zł.
2. w rachunku zysków i strat za rok 2022:
 - przychody netto ze sprzedaży do LED Lease S.A. w restrukturyzacji w kwocie 0,00 zł
 - naliczone odsetki od pożyczek udzielonych LED Lease S.A. w restrukturyzacji – 230.931.16 zł,

3/ Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

LED Lease S.A. w restrukturyzacji wartość akcji wynosi 26 190 454,50 zł. Kapitał własny LED Lease S.A. w restrukturyzacji wynosi 2.849.736,73 zł, zysk/strata za 2022 wynosi – 956.701,86 zł

4/ Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 58 ust.1 ustawy o rachunkowości.

LED Lease S.A. w restrukturyzacji

Rodzaj wskaźnika	2022	2021
przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe	1 244 858,26 zł.	323 485,18 zł.
Kapitał własny:		
1) kapitał podstawowy	42 722 417,20 zł.	42 722 417,20 zł.
2) kapitał zapasowy	10 032 735,45 zł.	10 032 735,45 zł.

3) kapitał z aktualizacji wyceny	0,00 zł.	0,00 zł.
4) strata z lat ubiegłych	- 48 948 714,06 zł.	- 48 948 714,06 zł.
5) zysk netto	- 956 701,86 zł.	- 1 836 197,92 zł.
Aktywa	11 875 731,87 zł.	25 111 327,74 zł.
Przeciętne roczne zatrudnienie	3	3

5/ Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Ta pozycja jednostki nie dotyczy.

6/ Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Ta pozycja nie dotyczy Spółki.

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartośći firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Żadna z powyższych sytuacji nie miała miejsca w roku 2022.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Prezentowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności wynika z:

1) wykazania strat przewyższających wartość kapitału podstawowego, rezerwowego i zapasowego,

2) wykazania zobowiązań przewyższających wartość majątku Spółki,

3) niepewności w zakresie zatwierdzenia i realizacji postanowień planu restrukturyzacyjnego.

Prezentowane sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tego tytułu.

Zarząd podejmuje działania w kierunku realizacji planu restrukturyzacyjnego.

10.

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Wszystkie informacje zawarte zostały w sprawozdaniu finansowym i sprawozdaniu z działalności jednostki.