

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

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

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 użytkowania. Do ustalenia okresu amortyzacji, przyjęto ekonomiczną użyteczność tych składników majątkowych. Przy określaniu amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się, że składniki o cenie jednostkowej: - od 1.500 zł rozliczne są w koszty w okresie 60 miesięcy - do 1.500 zł zaliczane są w koszty 100% wartości w momencie zakupu - poniżej 1.000 zł traktowane są jako koszty usług, przy czym składniki dotyczące opłaty za modyfikację programu komputerowego o cenie jednostkowej poniżej 1.500 zł traktowane są, jako usługi. W przypadku stwierdzenia utraty wartości lub niewykorzystywania w działalności wartości niematerialnych i prawnych tworzy się odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. 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 użytkowania środek trwały, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową, lub w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór. Do ustalenia okresu amortyzacji przyjęto ekonomiczną użyteczność środków trwałych. - środki trwałe o wartości, powyżej 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 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 Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują tytuły dokonanych faktycznie wydatków, które będą stanowiły koszty następnych okresów sprawozdawczych (koszty ubezpieczeń, dzierżawy, itp.). W zależności od przedwidzwanego 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 odroczonego, 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 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.

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 wariacie 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: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2025	rok poprzedni 31.12.2024			rok bieżący 31.12.2025	rok poprzedni 31.12.2024
A	Aktywa trwale	1 601 539,87	4 438 030,23	A	Kapitał (fundusz) własny	5 425 210,45	4 396 459,58
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 165 363,60	1 165 363,60
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 541 278,27	9 718 203,50
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 trwale	1 333 351,48	4 285 680,23				
1	Środki trwale	1 320 051,48	1 572 380,23				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 304 448,53	1 530 029,31		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	15 602,95	42 350,92	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwale				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwale w budowie	13 300,00	13 300,00				
3	Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	2 700 000,00				
III	Należności długoterminowe	129 834,39	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-223 515,62	-310 182,29
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek	129 834,39	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	942 084,20	-6 176 925,23
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 574 491,68	9 955 703,78
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	225 944,00	191 403,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	220 944,00	186 403,00
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	5 000,00	5 000,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	5 000,00	5 000,00
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	324 853,84	365 481,55
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	324 853,84	365 481,55
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	138 354,00	152 350,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	138 354,00	152 350,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe	324 853,84	365 481,55
B	Aktywa obrotowe	11 398 162,26	9 914 133,13	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	6 764 752,64	6 999 652,64	e)	inne		
1	Materiały	356 752,64	356 752,64	III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 023 693,84	9 398 819,23
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	456 395,48	456 998,94
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	456 395,48	456 998,94
	– w tym:				– do 12 miesięcy	456 395,48	456 998,94
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	6 408 000,00	6 642 900,00	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	4 520 871,75	2 785 843,77		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 567 298,36	8 941 820,29
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	3 702,89	3 702,89
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe	353 541,42	387 992,55
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 673 721,61	7 993 483,01
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	3 673 721,61	7 993 483,01
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	146 800,00
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	4 520 871,75	2 785 843,77	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	348 962,13	248 421,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 382 049,63	2 617 523,16	h)	z tytułu wynagrodzeń	25 582,92	23 431,32
	– do 12 miesięcy	4 382 049,63	2 617 523,16	i)	inne	2 161 787,39	137 989,52
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	138 822,12	168 320,61	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 161,32	7 342,58		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 441,71	2 622,97		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 441,71	2 622,97				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 441,71	2 622,97				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	4 719,61	4 719,61				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	106 376,55	121 294,14				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	12 999 702,13	14 352 163,36		PASYWA razem (suma poz. A i B)	12 999 702,13	14 352 163,36

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

IDH DEVELOPMENT S.A....
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 998 774,02	4 841 380,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	142 518,37
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 828 494,02	4 816 380,00
	– w tym: sprzedaż usług	6 828 494,02	4 816 380,00
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	170 280,00	25 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	6 705 217,74	4 525 653,86
	– w tym:		
I	Amortyzacja	350 729,54	392 705,36
II	Zużycie materiałów i energii	323 876,57	829 365,57
	– w tym:		
III	Usługi obce	5 347 031,33	2 863 057,10
IV	Podatki i opłaty, w tym:	16 952,20	33 529,52
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	256 669,22	234 709,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	45 915,94	53 563,75
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	129 142,94	93 823,28
VIII	Wartość sprzedanych towarów	234 900,00	24 900,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	293 556,28	315 726,14
D	Pozostałe przychody operacyjne	130 867,76	301 902,95
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	129 000,00	219 182,25
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 867,76	82 720,70
E	Pozostałe koszty operacyjne	-23 420 195,00	7 204 695,75
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-23 495 252,56	7 198 006,58
III	Inne koszty operacyjne	75 057,56	6 689,17
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	23 844 619,04	-6 587 066,66
G	Przychody finansowe	1 072 093,18	548 476,60
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:	0,00	10 595,74
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	1 072 093,18	537 880,86
H	Koszty finansowe	23 926 091,02	104 282,17
I	Odsetki, w tym:	32 505,51	104 282,17
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	23 893 585,51	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	990 621,20	-6 142 872,23
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	48 537,00	34 053,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	942 084,20	-6 176 925,23
	– w tym:		

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	990 621,20			-6 142 872,23		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	23 516 785,70			928 775,46		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			3 157,38		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			2 240 232,89		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	24 402 975,21			8 356 537,50		
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	47 973,86			48 485,28		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	134 337,65			511 233,48		
H.	Strata z lat ubiegłych	1 790 446,92			3 059 217,12		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 396 459,58	10 883 567,10
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 396 459,58	10 883 567,10
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 165 363,60	1 165 363,60
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	1 165 363,60	1 165 363,60
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 718 203,50	58 974 304,32
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-6 176 925,23	-49 256 100,82
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	24 931 702,65
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	24 931 702,65
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	6 176 925,23	74 187 803,47
	- pokrycia straty	6 176 925,23	74 187 803,47
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 541 278,27	9 718 203,50
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		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-310 182,29	-74 187 803,47
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-310 182,29	-74 187 803,47
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-310 182,29	-74 187 803,47
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-74 187 803,47
	- pokrycie strat z kapitału zapasowego	0,00	-74 187 803,47
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-310 182,29	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	310 182,29
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	310 182,29
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	86 666,67	0,00
	- korekta błędów	86 666,67	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-86 666,67	310 182,29
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-223 515,62	-310 182,29
6.	Wynik netto	942 084,20	-6 176 925,23
	a) zysk netto	942 084,20	0,00
	b) strata netto	0,00	6 176 925,23
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 425 210,45	4 396 459,58
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

IDH DEVELOPMENT S.A. . .
(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . zł . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	942 084,20	-6 176 925,23
II.	Korekty razem	-746 281,83	6 321 081,71
1.	Amortyzacja	350 729,54	392 705,36
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	32 505,51	93 686,43
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-56 734,12	10 572 163,49
5.	Zmiana stanu rezerw	34 541,00	-127 877,00
6.	Zmiana stanu zapasów	234 900,00	-1 780 000,00
7.	Zmiana stanu należności	-1 618 860,75	-647 145,69
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	406 125,74	-2 352 937,07
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-129 488,75	170 486,19
10.	Inne korekty		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	195 802,37	144 156,48
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	490 000,02
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	490 000,02
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	490 000,02
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	196 983,63	634 213,52
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.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	164 478,12	529 931,35
8.	Odsetki	32 505,51	104 282,17
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-196 983,63	-634 213,52
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 181,26	-57,02
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	7 342,58	2 679,99
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	6 161,32	2 622,97
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

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 2025 roku umieszczono w tabeli nr 1 załączonych do sprawozdania.

Dane dotyczące zmian w inwestycjach długoterminowych w 2025 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 obrotowym nie dokonano odpisów.

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 wieczysto.

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 przyznają.

Spółka posiada 261.904.545 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda w kapitale zakładowym spółki LED LEASE S.A., uprawniających do 261.904.545 głosów na Zgromadzeniu Akcjonariuszy tej spółki co stanowi 61,30% udziałów i głosów, o wartości 26 190 454,50 zł przyznanych w ramach układu po zakończonej restrukturyzacji spółki LED LEASE S.A. Akcje LED LEASE S.A. objęte są w całości odpisem aktualizującym.

Spółka posiada 20.295 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy w kapitale zakładowym spółki Rubicone Sp. z o.o., uprawniających do 20.295 głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej spółki co stanowi 51,16% udziałów i głosów, o wartości 10.147.500,00 zł. Akcje Rubicone Sp. z o.o. objęte są w całości odpisem aktualizującym.

Posiadane akcje i udziały przyznają prawo do głosu oraz prawo do dywidendy.

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
64.106.639,18	4.622.355,34	28.117.607,90	40.611.386,62

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

Kapitał podstawowy według stanu na 31.12.2025 roku wynosi 1.165.363,60 zł i dzieli się na 23.307.272 akcji nieuprzywilejowanych:

- 2.201.000 akcji zwykłych serii A1
- 10.000.0000 akcji zwykłych serii B1
- 11.106.272 akcji zwykłych serii C1

Struktura akcjonariatu:

Akcyonariat na dzień 31.12.2025	Ilość akcji	Udział procentowy
New Tech Capital S.A.	10 000 000	42,90%
Nikola Leśniak-Paduch	8 628 041	37,02%
Pozostali	4 679 231	20,08%
Razem	23 307 272	100,00 %

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 2025 osiągnięto zysk w wysokości 942.084,20 zł. O podziale zysku zdecyduje zarząd - zarekomenduje propozycję dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w kwestii podziału zysku.

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	186.403,00	34.541,00	0,00	0,00	220.944,00
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:	5000,00	0,00	0,00	0,00	5000,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowa	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	Razem	191.403,00	34.541,00	0,00	0,00	225.944,00

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.

Zobowiązania długoterminowe	Razem – na		Stan na koniec roku - wg okresu spłaty		
	początek okresu	koniec okresu	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat
1. Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne zobowiązania finansowe	365.481,55	324.853,84	0,00	324.853,84	0,00
4. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	365.481,55	324.853,84	0,00	324.853,84	0,00

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

Nie dotyczy.

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.	
	2025 r	2024 r
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów,	273.644,14	273.644,14
w tym:		
a) Długoterminowe	152.350,00	152.350,00
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	152.350,00	152.350,00
b) Krótkoterminowe	106.376,55	121.294,14
- rozliczenie podatku VAT w następnych okresach	102.104,13	110.289,97
- koszty roku następnego	0,00	0,00
- technologia metakrylenu	0,00	0,00
- ubezpieczenie	4.952,96	11.684,71
- najem maszyn budowlanych	0,00	0,00
- odsetki leasingowe	- 680,54	- 680,54
- inne	0,00	0,00
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
- wycena kontraktów budowlanych	0,00	0,00
- otrzymane zaliczki	0,00	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.

Wyszczególnienie	kwota	Pozycja w bilansie	kwota
1	2	3	4
		Zobowiązania długoterminowe	324.853,84
Zobowiązania finansowe – z tytułu leasingu	611.018,80		
		Zobowiązania krótkoterminowe	286.164,96
Razem	611.018,80		611.018,80

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:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- 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,
- tabele 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:

- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
- 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 55,40 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	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Wyrobów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usług	6.828.494,02	4.816.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Towarów i materiałów	170.280,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Razem	6.998.774,02	4.841.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-------	--------------	--------------	------	------	------	------

2/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie 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 trwale.

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 trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Lp.	Nakłady na	Koszty poniesione w 2025 roku	Koszty planowane na 2026 rok
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
3.	Środki trwale w budowie, w tym:	0,00	0,00
	- na ochronę środowiska		
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

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

Nie dotyczy

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.

4. Objaśnienie 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.

Struktura środków pieniężnych dla rachunku przepływów pieniężnych obejmuje również środki pieniężne w drodze zaprezentowane w bilansie jako Inne inwestycje krótkoterminowe.

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

Zatrudnienie w 2025 roku:

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

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 – 0,00 zł brutto

Wypłacone wynagrodzenie na rzecz organu nadzoru – 8.429,40 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 2025 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.

Nastąpiła korekta wyniku lat ubiegłych wynikająca z umowy najmu maszyny z opcją wykupu – przyjęcie do środków trwałych i amortyzacja za okres pół roku.

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.

Brak takich zdarzeń.

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 powiązаныmi 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 powiązаныmi.

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązаныmi wykazane były zgodnie z ustawą:

1. w bilansie według stanu na 31.12.2025:

- udziały w jednostkach zależnych w kwocie 26 190 454,50 zł LED LEASE S.A. – udziały objęte w całości odpisem aktualizującym
- należności z tytułu dostaw i usług od LED LEASE S.A. w restrukturyzacji w kwocie 4.865,88 zł, - należności objęte odpisem aktualizującym w kwocie 4.865,88 zł
- pożyczki udzielone LED LEASE S.A. w restrukturyzacji – 367.154,52 zł. wraz z naliczonymi odsetkami w kwocie 230.931,16 zł. – objęte odpisem aktualizującym
- pozostałe należności od LED LEASE w kwocie 2.110,00 - objęte odpisem aktualizującym w kwocie 2.110,00
- udziały w jednostkach zależnych w kwocie 10.147.500,00 zł Rubicone sp. z o.o. – udziały objęte w całości odpisem aktualizującym
- zobowiązania z tyt. dostaw i usług Rubicone w kwocie 456.998,94 zł

2. w rachunku zysków i strat za rok 2025:

- przychody netto ze sprzedaży do LED LEASE S.A. w restrukturyzacji w kwocie 0,00 zł
- przychody netto ze sprzedaży do Rubicone Sp z o.o. w kwocie 0,00 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. wynosi 3.199.811,00 zł, zysk za 2025 wynosi – 154.876,47 zł

Procent zaangażowania w kapitale wynosi 61,30%.

Rubicone Sp. z o.o. wartość udziałów wynosi 10.147.500,00 zł.

Kapitał własny Rubicone Sp. z o.o. wynosi 12.165.101,09 zł, strata za 2025 wynosi 455.710,75 zł. Procent zaangażowania w kapitale wynosi 51,16%.

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. 56 ustawy o rachunkowości.

LED LEASE S.A.

Rodzaj wskaźnika	2025	2024
przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe	252.105,17 zł.	364.973,56 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	- 48 913 589,11 zł.	- 49 849 379,24 zł.
5) zysk netto	154.876,47 zł.	104.036,17 zł.
Aktywa	12 937 039,42 zł.	12 641 563,00 zł.
Przeciętne roczne zatrudnienie	0	3

Rubicone Sp. z o.o.

Rodzaj wskaźnika	2025	2024
przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe	0,00 zł.	400 000,00 zł.
Kapitał własny:		
1) kapitał podstawowy	19 834 500,00 zł.	19 834 500,00 zł.
2) kapitał zapasowy	39 885 660,75 zł.	39 885 660,75 zł.
3) kapitał z aktualizacji wyceny	0,00 zł.	0,00 zł.
4) strata z lat ubiegłych	- 45.857.916,88 zł.	- 46.761.893,89 zł.
5) zysk netto	- 455.710,75 zł.	- 337.455,02 zł.
Aktywa	64 555 327,73 zł.	64 935 125,53 zł.
Przeciętne roczne zatrudnienie	3	5

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 wartość 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 2025.

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.

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. Pozostałe kwestie pokazane w zał. nr 1 w ustawie o rachunkowości

dotyczące zakresu ujawniania i zakresu prezentacji, które nie zostały zawarte w niniejszej informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki.