



DB ENERGY



RAPORT KWARTALNY DB ENERGY SA

Za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020
III kwartał roku obrotowego 2019/2020
(rok obrotowy trwa od 01.07.2019 do 30.06.2020)

SPIS TREŚCI

| | |
|--|-----------|
| I. SYTUACJA FINANSOWA..... | 4 |
| 1. Komentarz Zarządu dotyczący istotnych dokonań w minionym kwartale..... | 4 |
| 2. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe DB Energy SA..... | 5 |
| 3. Stanowisko Zarządu w sprawie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz finansowych | 6 |
| II. INFORMACJA DOTYCZĄCA WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W DZIAŁALNOŚCI DB ENERGY SA..... | 6 |
| III. OGÓLNY OPIS PLANOWANYCH DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ PLANOWANY HARMONOGRAM ICH REALIZACJI PO WPROWADZENIU JEGO INSTRUMENTÓW DO ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU | 7 |
| IV. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ | 7 |
| V. POZOSTAŁE INFORMACJE | 9 |
| 1. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu. | 9 |
| 2. Zatrudnienie w DB ENERGY SA | 9 |
| 3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości | 9 |
| VI. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE DB ENERGY SA..... | 17 |
| 1. Jednostkowy bilans DB Energy SA [w tys. zł]..... | 17 |
| 2. Jednostkowy rachunek zysków i strat DB Energy SA [w tys. zł]..... | 18 |
| 3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych DB Energy SA [w tys. zł] | 19 |
| 4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym DB Energy SA [w tys. zł] | 19 |
| VII. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE APPS SP. Z O.O..... | 20 |
| 1. Jednostkowy bilans APPS sp. z o.o. [w tys. zł]..... | 20 |
| 2. Jednostkowy rachunek zysków i strat APPS sp. z o.o. [w tys. zł]..... | 21 |
| 3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych APPS sp. z o.o. [w tys. zł] | 22 |
| 4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym APPS sp. z o.o. [w tys. zł]..... | 22 |
| VIII. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WILLBEE ENERGY GMBH | 23 |
| 1. Jednostkowy bilans Willbee Energy GmbH [w tys. zł] | 23 |
| 2. Jednostkowy rachunek zysków i strat Willbee Energy GmbH [w tys. zł] | 24 |
| 3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Willbee Energy GmbH [w tys. zł]..... | 24 |
| 4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym Willbee Energy GmbH [w tys. zł] | 24 |

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł] | 01.01.2020 -31.03.2020 | 01.01.2019 -31.03.2019 | Zmiana % r/r | 01.07.2019 -31.03.2020 | 01.07.2018 -31.03.2019 | Zmiana % r/r |
|---|---------------------------|---------------------------|-----------------|---------------------------|---------------------------|-----------------|
| Przychody ze sprzedaży | 8 442,62 | 3 518,64 | +140% | 18 028,47 | 8 348,26 | +116% |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | 437,97 | 651,59 | -33% | 1 570,09 | 880,17 | +78% |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 456,72 | 662,85 | -31% | 1 616,33 | 929,54 | +74% |
| <i>Marża na działalności operacyjnej</i> | 5,4% | 18,8% | | 9,0% | 11,1% | |
| EBITDA* | 492,76 | 699,57 | -30% | 1 716,50 | 1 036,56 | +66% |
| <i>Marża EBITDA</i> | 5,8% | 19,9% | | 9,5% | 12,4% | |
| Zysk (strata) brutto | 449,43 | 626,11 | -28% | 1 554,09 | 824,36 | +89% |
| Zysk (strata) netto | 353,07 | 495,00 | -29% | 1 223,86 | 650,80 | +88% |
| <i>Marża netto</i> | 4,2% | 14,1% | | 6,8% | 7,8% | |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | 5 702,58 | -348,43 | | 5 557,79 | -1 875,60 | |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | -6,09 | -23,67 | | -6,09 | -547,94 | |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | -113,07 | 2 634,65 | | 333,99 | 4 049,72 | |

*Zysk brutto powiększony o amortyzację oraz odsetki

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł] | 31.03.2020 | 31.03.2019 | Zmiana % r/r |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Aktywa trwałe | 5 683,87 | 4 512,23 | +26% |
| Aktywa obrotowe | 13 822,62 | 7 393,57 | +87% |
| Aktywa razem | 19 506,49 | 11 905,80 | +64% |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 5 667,61 | 2 592,01 | +119% |
| Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | - |
| Kapitał własny | 8 220,64 | 6 988,29 | +18% |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 8 422,10 | 4 365,05 | +93% |

Przedstawione dane jednostkowe w pełni przedstawiają aktualną sytuację majątkową i finansową Emitenta w sposób rzetelny i kompletny.

I. SYTUACJA FINANSOWA

1. Komentarz Zarządu dotyczący istotnych dokonań w minionym kwartale

Czynniki zewnętrzne mające wpływ na sytuację Spółki w omawianym okresie:

- Wzrost cen Białych Certyfikatów do poziomu ponad 1 844,06 zł/toe w marcu 2020;
- Przyspieszenie procesu rozliczeń Białych Certyfikatów;
- Znaczne wyhamowanie aktywności przedsiębiorstw spowodowane wprowadzeniem stanu zagrożenia epidemicznego, w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2.

Okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku - kluczowe dokonania:

- Rekordowe przychody spółki w III kwartale br. – 8,4 mln zł, tj. 140% wzrostu rdr;
- EBITDA w III kw. wyniosła 492,76 tys. zł a po trzech kwartałach roku obrotowego ukształtowała się na poziomie 1,7 mln zł, tj. 66% wzrostu rdr;
- Wynik operacyjny po I-III kw. w wysokości 1,6 mln zł, tj. 74% wzrostu rdr;
- Wzrost gotówki na koniec okresu o 93% do poziomu 8,4 mln zł;
- Rozliczenie kolejnej transzy Białych Certyfikatów dla klientów – przychody w III kw. wyniosły 2,74 mln zł;
- Rekordowy portfel zleceń na kolejne okresy, w szczególności dzięki zawarciu istotnej umowy w formule generalnego wykonawstwa z Schumacher Packaging Zakład Grudziądz o wartości 17.900.000 zł netto na modernizację elektrociepłowni;
- Wypowiedzenie umowy z dotychczasowym Autoryzowanym Doradcą i zawarcie nowej umowy z Blue Oak Advisory sp. z o.o.

W omawianym okresie Spółka realizowała znaczące projekty, zachowując ich ciągłość operacyjną m.in. dla:

- Ciech Soda Polska SA (o łącznej wartości blisko 10,2 mln zł);
- Simoldes Plasticos Polska sp. z o.o. (projekt inwestycyjny w modelu ESCO o szacowanej wartości 2,0 mln zł);
- Zakładów Górniczo-Hutniczych "Bolesław" SA (o wartości 3,4 mln zł);
- Rozpoczęcie rekordowego projektu na rzecz Schumacher Packaging Grudziądz sp. z o.o. Schumacher Packaging Zakład Grudziądz sp. z o.o. (o wartości 17,9 mln zł).

Pod koniec stycznia 2020 roku Spółka zawarła umowę z Schumacher Packaging Zakład Grudziądz spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Grudziądzu, przedmiotem której jest modernizacja elektrociepłowni dla zakładu w Myszkowie. Wartość umowy to 17,9 mln zł netto, a przewidywany termin realizacji projektu to 52 tygodnie. Umowa z Schumacher Packaging to kolejna umowa na generalne wykonawstwo inwestycji z obszaru efektywności energetycznej. W ramach realizacji strategii, DB Energy stawia na rozwój tego segmentu działalności. Spółka informowała o powyższym raportem ESPI 1/2020.

Głównym czynnikiem mającym wpływ na sytuację zarówno Spółki jak i całej gospodarki w pierwszym kwartale 2020 roku, był wybuch epidemii wirusa SARS-CoV-2. W związku ze znacznym rozprzestrzenieniem się liczby osób chorych wprowadzone zostały środki nadzwyczajne, w tym stan zagrożenia epidemicznego. Powyższe wydarzenia spowodowały, że możliwości prowadzenia działalności gospodarczej w Polsce została znacznie ograniczona. DB Energy jednak wychodząc naprzeciw zarówno wprowadzonym restrykcjom jak również oczekiwaniom interesariuszy spółki wprowadziła procedury pracy zdalnej, jednocześnie zapewniając pełną ciągłość realizowanych projektów oraz procesów organizacyjnych w Spółce.

Sytuacja ograniczenia możliwości prowadzenia działalności gospodarczej miała także wpływ na spółkę zależną – Willbee Energy GmbH. W związku z ograniczeniami wprowadzonymi przez parlament niemiecki, przełożona została (na wrzesień 2020) konferencja EnerCon Europe 2020, podczas której wystawiać się miała grupa DB Energy. Okres zmniejszonej aktywności działań bezpośrednich wykorzystany został na prace organizacyjne.

2. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe DB Energy SA

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku, Spółka zanotowała 8 442,62 tys. zł przychodów, co stanowiło wzrost o 140% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. To rekordowe obroty w skali kwartału. W omawianym kwartale Spółka osiągnęła przychody w związku z kolejnymi etapami realizowanych kontraktów oraz rozliczeń sprzedaży Białych Certyfikatów. Dodatkowo istotny wpływ na wyniki miało rozpoczęcie realizacji kontraktu na rzecz Schumacher Packaging Zakład Grudziądz, którego całkowita wartość wynosi 17,9 mln zł.

Narastająco po trzech kwartałach roku obrotowego 2019/2020 Spółka zanotowała 18 028,47 tys. zł obrotu co wobec 8 348 261,35 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego dało wzrost o 116%. Ponadto po trzech kwartałach bieżącego roku Spółka już zanotowała wyższą wartość przychodów niż w całym minionym roku obrotowym. Segment doradczy (audyty efektywności energetycznej, pozyskiwanie Białych Certyfikatów oraz audyty energetyczne przedsiębiorstw itp.) stanowiły 45% przychodów tj. 8 115,17 tys. zł a projekty inwestycyjne oraz ESCO odpowiadały za 52% przychodów tj. 9 385,61 tys. zł.

W III kwartale 2019/2020 koszty operacyjne wyniosły 8 004,66 tys. zł, tj. wzrost o 179% rdr. Głównymi pozycjami kosztowymi w minionym kwartale były koszty usług obcych, które rosły proporcjonalnie wraz z realizowanymi projektami inwestycyjnymi oraz koszty wynagrodzeń, które wzrosły odpowiednio o 233% i 77% rdr. Narastająco, po trzech kwartałach koszty operacyjne wyniosły 16 458,38 tys. zł, tj. wzrost o 120% rdr.

Na koniec okresu Spółka dysponowała gotówką w kwocie 8 422,10 tys. zł, tj. 93% wzrostu rdr. Spływ należności z kontraktów oraz wzrost zobowiązań handlowych, powiązanych z realizowanymi kontraktami wpłynął na duży wzrost posiadanych środków pieniężnych. Wysoki stan środków pieniężnych w obecnej sytuacji stanowi wyraz ścisłej polityki zarządzania płynnością przez Spółkę.

W III kwartale Spółka zanotowała 456,72 tys. zł zysku z działalności operacyjnej, tj. spadek o 31% rdr. Po trzech kwartałach roku obrotowego 2019/2020 Spółka zanotowała 1 616,33 tys. zł zysku z działalności operacyjnej, co oznacza wzrost o 74% rdr. Marża EBIT po trzech kwartałach 2019/2020 roku wyniosła 9,0%, wobec 11,1% w analogicznym okresie roku obrotowego 2018/2019.

W III kwartale br. EBITDA wyniosła 492,77 tys. zł i była niższa o 30% w stosunku do analogicznego kwartału roku poprzedniego. Wskaźnik EBITDA po III kwartałach roku obrotowego 2019/2020 wyniósł 1 716,50 tys. zł, co oznacza wzrost o ponad 66% rdr. Wzrost EBITDA jest pochodną zwiększenia skali i zakresu prowadzonej działalności. DBE skupia się na realizacji projektów o charakterze inwestycyjnym. Marża EBITDA po trzech kwartałach 2019/2020 roku wyniosła 9,5% wobec 12,4% w analogicznym okresie ubiegłego roku.

Zysk brutto w III kwartale 2019/2020 roku wyniósł 449,43 tys. zł wobec zysku na poziomie 626,11 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego, tj. spadek o 28% rdr. Narastająco, Spółka zanotowała zysk brutto w wysokości 1 554,09 tys. zł w porównaniu do 824,36 tys. zł rok wcześniej, co daje 89% wzrostu.

W III kwartale 2019/2020 roku Spółka wypracowała 353,07 tys. zł zysku netto wobec zysku netto na poziomie 495,00 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego. Narastająco, po trzech kwartałach zysk netto wyniósł 1 223,86 tys. zł, tj. o 88% więcej od wyniku osiągniętego w okresie lipiec 2018 roku – grudzień 2018 roku.

| Wyszczególnienie | 01.01.2017 30.06.2018 | Struktura % | 01.07.2018 30.06.2019 | Struktura % | 01.07.2019 31.03.2020 | Struktura % |
|---|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| Audyty EEA i pozyskiwanie Białych Certyfikatów | 1 440,78 | 21% | 3 457,45 | 21% | 8 115,17 | 45% |
| Audyty CEA | 4 688,78 | 69% | 232,68 | 1% | 16,50 | 0% |
| ESCO i projekty inwestycyjne | 226,01 | 3% | 11 308,31 | 68% | 9 385,61 | 52% |

| | | | | | | |
|-------------------------|-----------------|-------------|------------------|-------------|------------------|----------------|
| Pozostałe usługi | 485,96 | 7% | 1 544,44 | 9% | 511,19 | 3% |
| Suma | 6 841,54 | 100% | 16 542,87 | 100% | 18 028,47 | 100,00% |

W omawianym okresie ceny Białych Certyfikatów, tj. świadectw efektywności energetycznej, wzrosły z poziomu 1 710,48 zł/toe do poziomu 1 844,06 zł/toe¹. Kolejni klienci oczekują na decyzje w zakresie przyznania certyfikatów przez Urząd Regulacji Energetyki. Spółka posiada ponad 100 umów na rozliczenie białych certyfikatów. Spółka odnotowała przyspieszenie w zakresie rozpatrywania dokumentacji przez URE, co powinno znaleźć odzwierciedlenie w wynikach finansowych Spółki kolejnych kwartałów. Dodatkowo Spółka pracuje nad pozyskaniem nowych klientów, w ramach usług doradczych, które skutkować mogą rozliczeniem prowizyjnym, będącym pochodną wartości Białych Certyfikatów.

Z uwagi na zaistniałą sytuację związaną z epidemią wirusa SARS-CoV-2, w otoczeniu rynkowym spółki w minionym kwartale doszło do szeregu istotnych zmian. Jeden z głównych elementów stymulujących rozwój rynku efektywności energetycznej są ceny energii, w tym w szczególności ceny energii elektrycznej oraz cen gazu ziemnego. Cena energii elektrycznej w minionym kwartale uległa obniżeniu z poziomu 184,80 PLN/MWh do poziomu 165,62 PLN/MWh². Powyższe spadki spowodowane zostały w głównej mierze spadkiem zapotrzebowania na energię elektryczną, w związku z ograniczeniem działalności wielu odbiorców przemysłowych oraz zmianą notowań kosztów uprawnień do emisji CO₂, które to spadły w samym marcu z poziomu 23,96 €/t do 17,40 €/t³. Na dzień sporządzenia raportu kwartalnego ceny uprawnień do emisji kształtowały się na poziomie ok. 20 €/t. Spadki nastąpiły również w odniesieniu do gazu ziemnego, którego cena na koniec marca wyniosła 49,17 PLN/MWh w porównaniu do 70,42 PLN/MWh⁴.

Pomimo spadku cen energii, działalność Spółki cieszy się wzrostem zainteresowania ze strony potencjalnych kontrahentów. Powyższe spowodowane jest oczekiwanymi następstwami panującej epidemii COVID-19. Znaczna część przedsiębiorstw oczekując zmniejszenia sprzedaży w ujęciu rocznym, a tym samym zmniejszeniem wpływu środków pieniężnych wyraża zwiększone zainteresowanie projektami służącymi zmniejszeniu zużycia energii. Dotyczy to w szczególności projektów, które DB Energy realizuje w modelu ESCO, tj. pełniąc zarówno funkcję generalnego wykonawcy jak również oferując finansowanie na realizację przedsięwzięcia służącego poprawie efektywności energetycznej.

3. Stanowisko Zarządu w sprawie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz finansowych

Spółka nie przekazywała do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych dotyczących roku obrotowego 2019/2020.

Niezależnie stosownie do zawartych porozumień inwestycyjnych podczas emisji akcji serii C, Spółka zobowiązała się do warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego i emisji akcji serii D pod warunkiem nieosiągnięcia wskazanego celu wskaźnika EBITDA na poziomie 4,5 mln zł na koniec bieżącego roku obrotowego.

Stosownie do powyższego wartość wskaźnika EBITDA osiągnięta po trzech kwartałach bieżącego roku obrotowego wyniosła 1,72 mln zł, co daje stan realizacji założonego celu na poziomie 38,1%.

II. INFORMACJA DOTYCZĄCA WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W DZIAŁALNOŚCI DB ENERGY SA

Spółka realizuje projekt badawczo-rozwojowy dotyczący opracowania innowacyjnego systemu diagnostyki napędów (DiagSys) bazującego na elektrycznych pomiarach sygnałów charakterystycznych dla mechanicznych

¹ Średnioważone miesięczne ceny PMEF

² Średnioważone ceny BASE z Towarowej Giełdy Energii

³ EEX – Primary Market Auction

⁴ Średnioważone cena RDNg z Towarowej Giełdy Energii

uszkodzeń elementów maszyn wirujących, wraz z wyspecjalizowanym analizatorem stanu pracy i sprawności maszyn.

Opracowywany system DiagSys ma dwa podstawowe zadania:

- kontrola pracy i zapobieganie oraz szybkie usuwanie awarii maszyn,
- redukcja zużycia energii elektrycznej.

Przewidywany termin zakończenia prac to druga połowa 2020 roku. W nadchodzącym roku obrotowym Spółka zamierza zainicjować działania zmierzające do późniejszej komercjalizacji usługi. W ramach struktury Grupy Kapitałowej DB Energy, podmiotem odpowiedzialnym za komercjalizację opracowanego systemu i urządzenia pomiarowego będzie APPS sp. z o.o.

Na koniec marca 2020 roku Spółka szacuje zaawansowanie projektu na ok. 85%.

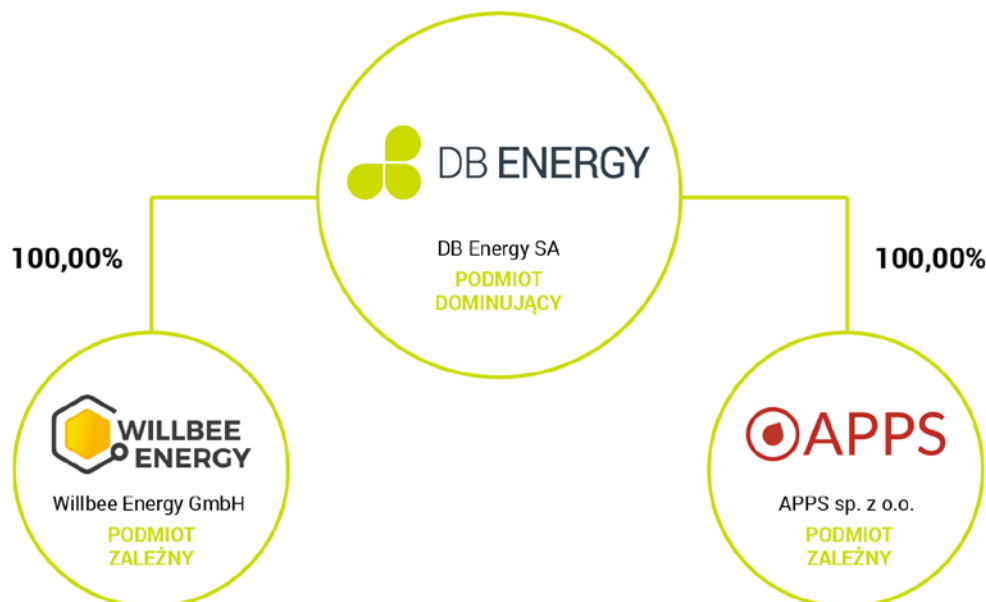
Realizacja projektu współfinansowana jest przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (NCBiR), w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 Poddziałanie 1.1.1. "Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa". Wartość projektu wynosi 5.974.021,85 zł, z czego 3.727.676,11 zł stanowi wysokość dofinansowania.

III. OGÓLNY OPIS PLANOWANYCH DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ PLANOWANY HARMONOGRAM ICH REALIZACJI PO WPROWADZENIU JEGO INSTRUMENTÓW DO ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU

Nie dotyczy.

IV. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

DB Energy SA tworzy grupę kapitałową, w skład której wchodzi:



| | |
|-----------------------------|---------------------|
| Jednostka dominująca | DB Energy SA |
| Forma prawna: | Spółka Akcyjna |

| | |
|-------------------------------------|---|
| Siedziba, adres: | al. Armii Krajowej 45, Wrocław (50-541) |
| Telefon: | (71) 337 13 25 |
| Faks: | (71) 337 13 26 |
| Adres poczty elektronicznej: | biuro@dbenergy.pl |
| Adres strony internetowej: | www.dbenergy.pl |
| NIP: | 894 299 53 75 |
| REGON: | 021249140 |
| KRS: | 0000685455 |

| Jednostka zależna | | APPS sp. z o.o. |
|--|---|-----------------|
| Forma prawna: | Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością | |
| Siedziba, adres: | al. Armii Krajowej 45, Wrocław (50-541) | |
| Telefon: | (71) 337 13 25 | |
| Faks: | (71) 337 13 26 | |
| Adres poczty elektronicznej: | biuro@energydataspot.pl | |
| Adres strony internetowej: | www.energydataspot.pl | |
| NIP: | 8822119174 | |
| REGON: | 022271934 | |
| KRS: | 0000481158 | |
| Udział DB Energy w kapitale zakładowym: | 100,00% | |

| Jednostka zależna | | Willbee Energy GmbH |
|--|---|---------------------|
| Forma prawna: | Gesellschaft mit beschränkter Haftung (odpowiednik spółki z ograniczoną odpowiedzialnością) | |
| Siedziba, adres: | Lorenzweg 43, 39124 Magdeburg (Niemcy) | |
| Telefon: | +49 391 242903 52 | |
| Adres poczty elektronicznej: | willbee@wilbeenergy.de | |
| Numer rejestrowy: | HRB 27014 | |
| Udział DB Energy w kapitale zakładowym: | 100,00% | |

DBE nie konsoliduje danych finansowych APPS sp. z o.o. oraz danych Willbee Energy GmbH na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości. Niezależnie, stosownie do § 5 ust. 2 zdanie trzecie Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO, w poniższym punkcie przedstawione zostały wybrane dane finansowe spółek zależnych.

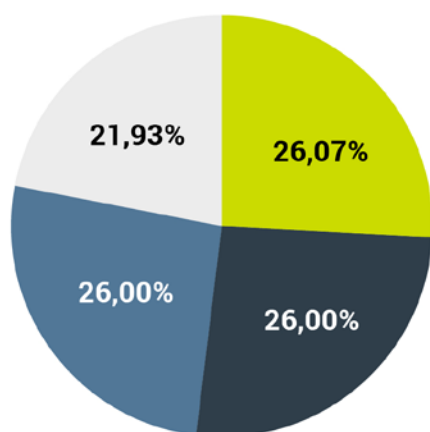
Dodatkowo Spółka informuje, że rok obrotowy spółki APPS sp. z o.o. nie pokrywa się z rokiem obrotowym Emitenta. W celu ułatwienia prezentacji danych finansowych APPS sp. z o.o. w kolejnych latach obrotowych intencją Spółki jest uzgodnienie roku obrotowego APPS sp. z o.o. z rokiem obrotowym DB Energy SA. Stosownie do powyższego podczas obrad Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników APPS sp. z o.o. 26 czerwca 2019 roku podjęta została stosowna uchwała o zmianie roku obrotowego. Tym samym obecny rok obrotowy APPS sp. z o.o., który rozpoczął się 1 stycznia 2019 roku, zakończy się 30 czerwca 2020 roku, a kolejne lata obrotowe będą się rozpoczynać 1 lipca, a kończyć 30 czerwca następnego roku kalendarzowego.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE

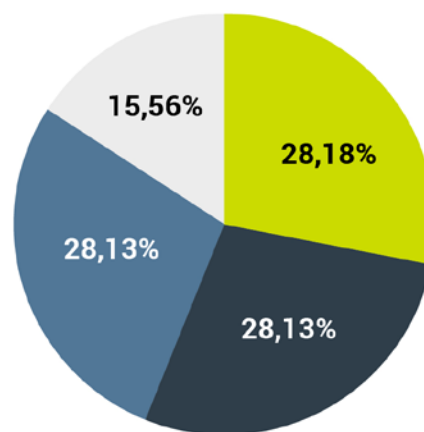
1. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu

| Akcjonariusz | Seria akcji | Liczba akcji | Udział w kapitale zakładowym | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|-------------------|-------------|------------------|------------------------------|------------------|---------------------------------|
| Krzysztof Piontek | A, B, C | 798 205 | 26,07% | 1 216 205 | 28,18% |
| Piotr Danielski | A, B, C | 795 890 | 26,00% | 1 213 890 | 28,13% |
| Dominik Brach | A, B, C | 795 890 | 26,00% | 1 213 890 | 28,13% |
| Pozostali | B, C | 671 475 | 21,93% | 671 475 | 15,56% |
| RAZEM | | 3 061 460 | 100,00% | 4 315 460 | 100,00% |

**STRUKTURA AKCJONARIATU
- UDZIAŁ W KAPITALE**



**STRUKTURA AKCJONARIATU
- UDZIAŁ W GŁOSACH NA WZ**



2. Zatrudnienie w DB ENERGY SA

Na dzień 31 marca 2020 roku zatrudnienie w DB Energy SA w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 27,5 natomiast w spółce APPS sp. z o.o. wyniosło ono 0,00 oraz w Willbee Energy GmbH wyniosło 2,75.

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2013 r., poz.330 z późn. zm.) zwaną w dalszej części sprawozdania Ustawą, oraz z przyjętą przez Spółkę Polityką Rachunkowości.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Spółka realizuje kontrakt, z którego korzyści ekonomiczne będzie uzyskiwać w okresie 5 lat. W celu zapewnienia współmierności przychodów i kosztów, Spółka dokonała aktywowania poniesionych kosztów jako rozliczenia długu i krótko terminowe. Koszty rozliczane są proporcjonalnie do długości trwania kontraktu.

3.1. Rachunek zysków i strat

3.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług VAT ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Na dzień bilansowy w Spółce nie wystąpiła konieczność ustalania przychodów z wykonania niezakończonych usług.

3.1.2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązywania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

3.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

3.1.4. Podatek dochodowy bieżący

- Spółka podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- W związku z otrzymaną dotacją z NCBiR Projekt nr POIR 01.01.01-00-1561/15-00 o dofinansowanie projektu w ramach programu operacyjnego Inteligentny Rozwój, Spółka podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

Niniejsze sprawozdanie zawiera rachunek podatku odroczonego, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

3.1.5. Podatek dochodowy odroczonego

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, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 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 oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej 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 dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się na kapitał (fundusz) własny.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

3.2. Bilans

3.2.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki.

Jednostka przyjmuje, że dokonuje aktywowania wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości przekraczającej 3 500,00 zł. W przypadku wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3 500,00 zł dokonuje się jednorazowego spisania w ciężar wyniku finansowego.

WNIP wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia WNIP obejmuje ogół kosztów poniesionych przez Jednostkę za okres ich budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ich ekonomicznej użyteczności według następujących zasad:

- koszty zakończonych z wynikiem pozytywnym prac rozwojowych (20%),
- nabyta wartość firmy (20%),
- prawa majątkowe, licencje i koncesje, znaki towarowe (50%),
- oprogramowanie komputerów (50%),
- pozostałe wartości niematerialne i prawne (20%),

W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych/wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat.

3.2.2. Środki trwałe

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Jednostka przyjmuje, że dokonuje aktywowania środków trwałych o jednostkowej wartości przekraczającej 3 500,00 zł.

W przypadku środków trwałych o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3 500,00 zł dokonuje się jednorazowego spisania w ciężar wyniku finansowego.

Od 2018 roku zmianie uległ limit umożliwiający podatnikom ujęcie wydatków bezpośrednio w kosztach podatkowych. W związku z tym, jeżeli wartość zakupionego przedmiotu nie przekracza 10 000 zł, wówczas nie ma konieczności wprowadzania go do środków trwałych. Wydatek jest zaliczany bezpośrednio w koszty Spółki.

Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku.

Środki trwałe, za wyjątkiem gruntów, umarżane są metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (1,5% lub 2,5%),
- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) (10%-20%),
- sprzęt komputerowy (30%),
- środki transportu - samochody osobowe (20% nowe, 40% używane),
- inne środki trwałe (20%).

Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. nr 54, poz. 654 z późn. zm.) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Od 2018 r. o jednorazowo są ujmowane w koszty składniki majątku trwałego o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 zł.

3.2.3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

3.2.4. Środki trwałe w leasingu

Jednostka użytkuje obce środki trwałe w leasingu operacyjnym, są to samochody osobowe oraz urządzenia. Spółka odstąpiła od kwalifikacji umów leasingu jako umowy leasingu finansowego, gdyż ze względu na ponad normatywne użytkowanie samo chodów, cena ewentualnego odkupu po okresie leasingu nie różni się istotnie od jego ceny rynkowej. Ze względu na powyższe czynniki umowy leasingu operacyjnego nie spełniają kryteriów określonych w art. 3.4 Ustawy o Rachunkowości.

3.2.5. Inwestycje długoterminowe

3.2.5.1. Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

Nieruchomości i wartości niematerialne prawne zaliczane w Jednostce do inwestycji długoterminowych wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w

punktach 5.2.1. i 5.2.2. oraz w art.31, art.32 ust. 1-5 i art.33 ust.1 ustawy o rachunkowości, według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.

Skutki aktualizacji wartości inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialnych i prawnych, jak również przychody i koszty związane z ich utrzymywaniem zalicza się do pozostałych przychodów lub kosztów operacyjnych.

3.2.5.2. Długoterminowe aktywa finansowe

Udziały w innych jednostkach oraz inne długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej. Skutki powodujące wzrost ich wartości z przeszacowania zwiększają, z godnie z art.35 ust.4 kapitał z aktualizacji wyceny.

Na dzień bilansowy Jednostka nie posiada i nie wykazuje inwestycji długoterminowych w nieruchomości lub wartości niematerialne i prawne, a także nie posiada udziałów lub akcji w innych jednostkach, w tym w jednostkach podporządkowanych.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. Nr 149 poz. 16742 późn. zm.).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Jednostka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Jednostka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Aktywa/zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów/zobowiązań nie są uwzględniane przy ich późniejszej wycenie, chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów/zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Jednostka staje się stroną umowy z której ten składnik aktywów finansowych wynika.

Na każdy dzień bilansowy Jednostka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy Jednostka posiada wykazuje aktywa oraz zobowiązania z tytułu pożyczek udzielonych i otrzymanych.

3.2.6.Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów.

Rozchody składników majątku obrotowego uznawanych za jednakowe ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie, a różniących się ceną nabycia Jednostka wycenia przyjmując dla ustalenia rozchodu metodę FIFO.

3.2.7. Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności wyrażone w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Nierozliczone na dzień bilansowy należności w walucie obcej wyceniane są według obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Należności z tytułu dostaw i usług kwalifikuje się do należności krótkoterminowych bez względu na termin ich wymagalności.

3.2.8. Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Dodatnie i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na dzień bilansowy środków pieniężnych w walutach obcych za złote polskie, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

3.2.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są w przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: koszty remontów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątku, abonamenty.

Na koncie rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych ewidencjonuje się również:

- wartość nakładów poniesionych w związku z realizacją umowy długoterminowej o świadczenie usług, rozliczanych w czasie proporcjonalnie do czasu trwania umowy i uzyskanych przychodów,
- koszty poniesione w związku z realizacją umowy o dofinansowanie projektu w ramach projektu NCBIR.

Rozliczenia międzyokresowe czynne, których termin rozliczenia upływa w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego Jednostka prezentuje w odpowiedniej pozycji aktywów trwałych.

3.2.10. Kapitały (fundusze) własne

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa oraz umowy Spółki.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się w aktywach bilansu w pozycji należne wpłaty na kapitał podstawowy.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Kapitał z aktualizacji wyceny jest to kapitał powstały wskutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. Ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku.

W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny, pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego

3.2.11. Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można wiarygodnie oszacować.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

3.2.12. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Nierozliczone na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej wyceniane są według obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

3.2.13. Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Dokonywane są one z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności:

- Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.
- Ujemną wartość firmy;

- Równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następujących okresach sprawozdawczych.

Zaliczki otrzymane na dostawy Jednostka prezentuje w bilansie w pozycji Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - zaliczki otrzymane na dostawy.

3.2.14. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku.

Przychodem z działalności podstawowej są przychody ze sprzedaży produktów (usług) – przychodem jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. W przypadku Spółki przychodem ze sprzedaży jest głównie obrót uzyskany ze sprzedaży usług polegających na certyfikacji efektywności energetycznej i wykonywanie audytów energetycznych, w obszarze szeroko pojętych inwestycji energooszczędnych.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to ich koszt własny, który jest współmierny do przychodów ze sprzedaży.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością Spółki, wpływające na wynik finansowy.

Przychodami finansowymi są należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące inwestycji rozpoczętych zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

3.3. Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

3.4. Zmiana zasad rachunkowości w trakcie roku obrotowego

Spółka nie dokonywała zmiany zasad rachunkowości w trakcie roku obrotowego.

VI. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE DB ENERGY SA

1. Jednostkowy bilans DB Energy SA [w tys. zł]

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł] | 31.03.2020 | 31.03.2019 |
|--|------------------|------------------|
| A. Aktywa trwałe | 5 683,87 | 4 512,23 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 110,54 | 186,62 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 576,30 | 470,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 4 997,03 | 3 833,96 |
| B. Aktywa obrotowe | 13 822,62 | 7 393,57 |
| I. Zapasy | 2 049,02 | 475,50 |
| II. Należności krótkoterminowe | 2 922,82 | 2 326,15 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 8 639,80 | 4 365,05 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 210,99 | 226,86 |
| C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | 19 506,49 | 11 905,80 |

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł] | 31.03.2020 | 31.03.2019 |
|--|------------------|------------------|
| A. Kapitał (Fundusz) własny | 8 220,64 | 6 988,29 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 306,15 | 276,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy | 6 690,63 | 2 805,73 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 3 255,77 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zysk (strata) netto | 1 223,86 | 650,80 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 11 285,86 | 4917,51 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 44,40 | 68,17 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 5 667,61 | 2 592,01 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 5 573,85 | 2 257,32 |
| Pasywa razem | 19 506,49 | 11 905,80 |

2. Jednostkowy rachunek zysków i strat DB Energy SA [w tys. zł]

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł] | 01.01.2020 -31.03.2020 | 01.01.2019 -31.03.2019 | narastająco 01.07.2019 -31.03.2020 | narastająco 01.07.2018 -31.03.2019 |
|---|---------------------------|---------------------------|--|--|
| A. Przychody ze sprzedaży | 8 442,62 | 3 518,64 | 18 028,47 | 8 348,26 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 5 496,79 | 1 676,32 | 12 201,72 | 4 386,56 |
| II. Zmiana stanu produktów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 2 945,84 | 1 842,32 | 5 826,76 | 3 961,70 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 8 004,66 | 2 867,04 | 16 458,38 | 7 468,10 |
| I. Amortyzacja | 10,47 | 35,85 | 67,68 | 107,51 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 75,13 | 57,33 | 283,62 | 171,83 |
| III. Usługi obce | 4 771,75 | 1 434,19 | 9 063,39 | 3 209,23 |
| IV. Podatki i opłaty | 5,55 | 11,59 | 11,50 | 19,45 |
| V. Wynagrodzenia | 483,92 | 273,10 | 1 565,29 | 932,89 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 97,33 | 62,38 | 304,57 | 156,13 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 69,02 | 40,29 | 157,05 | 75,22 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 2 491,48 | 952,33 | 5 005,30 | 2 795,84 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 437,97 | 651,59 | 1 570,09 | 880,17 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 18,79 | 17,03 | 46,73 | 55,15 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 2,51 | 17,01 | 30,44 | 54,47 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 16,28 | 0,02 | 16,30 | 0,68 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,04 | 5,78 | 0,49 | 5,78 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 0,04 | 5,78 | 0,49 | 5,78 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 456,72 | 662,85 | 1 616,33 | 929,54 |
| G. Przychody finansowe | 30,76 | 2,86 | 39,25 | 8,95 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 4,16 | 2,47 | 12,65 | 8,52 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 26,60 | 0,40 | 26,60 | 0,43 |
| H. Koszty finansowe | 38,04 | 39,60 | 101,49 | 114,12 |
| I. Odsetki | 32,86 | 37,60 | 94,74 | 104,69 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 5,18 | 1,99 | 6,75 | 9,43 |
| I. Zysk (strata) brutto | 449,43 | 626,11 | 1 554,09 | 824,36 |
| J. Podatek dochodowy | 96,37 | 131,11 | 330,24 | 173,56 |
| K. Podatek odroczony | 0,00 | 0,00 | -28,02 | 0,00 |
| L. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M. Zysk (strata) netto | 353,07 | 495,00 | 1 223,86 | 650,80 |

3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych DB Energy SA [w tys. zł]

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł] | 01.01.2020 -31.03.2020 | 01.01.2019 -31.03.2019 | narastająco 01.07.2019 -31.03.2020 | narastająco 01.07.2018 -31.03.2019 |
|--|---------------------------|---------------------------|--|--|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 353,07 | 495,00 | 1 223,86 | 650,80 |
| II. Korekty razem | 5 349,51 | -843,43 | 4 333,94 | -2 526,40 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 5 702,58 | -348,43 | 5 557,79 | -1 875,60 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | -23,67 | 0,00 | 8,52 |
| II. Wydatki | -6,09 | 0,00 | -6,09 | -556,45 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -6,09 | -23,67 | -6,09 | -547,94 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 22,53 | 2 659,31 | 629,19 | 4 107,05 |
| II. Wydatki | -135,60 | -24,66 | -295,20 | -57,33 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -113,07 | 2 634,65 | 333,99 | 4 049,72 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem | 5 583,43 | 2 262,55 | 5 885,70 | 1 626,18 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | 5 583,43 | 2 262,55 | 5 885,70 | 1 626,18 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 2 838,68 | 2 102,50 | 2 536,41 | 2 738,87 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu | 8 422,10 | 4 365,05 | 8 422,10 | 4 365,05 |

4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym DB Energy SA [w tys. zł]

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł] | 01.01.2020 -31.03.2020 | 01.01.2019 -31.03.2019 | narastająco 01.07.2019 -31.03.2020 | narastająco 01.07.2018 -31.03.2019 |
|---|---------------------------|---------------------------|--|--|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu | 7 867,57 | 3 237,52 | 7 023,57 | 3 081,73 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach | 7 867,57 | 3 237,52 | 7 023,57 | 3 081,73 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu | 8 220,64 | 6 988,29 | 8 220,64 | 6 988,29 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 8 220,64 | 6 988,29 | 8 220,64 | 6 988,29 |

VII. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE APPS SP. Z O.O.

1. Jednostkowy bilans APPS sp. z o.o. [w tys. zł]

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł] | 31.03.2020 | 31.03.2019 |
|--|--------------|--------------|
| A. Aktywa trwałe | 0,00 | 39,95 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 1,50 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 38,45 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 56,16 | 11,77 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 1,60 | 1,24 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 53,22 | 9,51 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1,34 | 1,02 |
| C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | 56,16 | 51,71 |

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł] | 31.03.2020 | 31.03.2019 |
|--|--------------|--------------|
| A. Kapitał (Fundusz) własny | 55,03 | 29,99 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 50,00 | 50,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy | 426,00 | 426,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -417,66 | -417,66 |
| VI. Zysk (strata) netto | -3,31 | -28,36 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1,13 | 21,73 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 1,13 | 1,79 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 19,94 |
| Pasywa razem | 56,16 | 51,71 |

2. Jednostkowy rachunek zysków i strat APPS sp. z o.o. [w tys. zł]

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł] | 01.01.2020 -31.03.2020 | 01.01.2019 -31.03.2019 | narastająco 01.07.2019 -31.03.2020 | narastająco 01.07.2018 -31.03.2019 |
|---|---------------------------|---------------------------|--|--|
| A. Przychody ze sprzedaży | 0,00 | 0,00 | 60,00 | 90,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | 60,00 | 90,00 |
| II. Zmiana stanu produktów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 4,40 | 48,31 | 29,72 | 193,28 |
| I. Amortyzacja | 0,00 | 39,95 | 13,32 | 119,85 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 0,44 | 1,67 | 1,43 | 3,59 |
| III. Usługi obce | 3,00 | 5,39 | 11,81 | 14,81 |
| IV. Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47,96 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2,54 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 0,96 | 1,30 | 3,16 | 4,53 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -4,40 | -48,31 | 30,28 | -103,28 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 20,09 | 15,77 | 60,00 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,08 | 0,14 | 0,09 | 0,15 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -4,48 | -28,36 | 45,96 | -43,43 |
| G. Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24,43 |
| I. Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23,74 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,69 |
| I. Zysk (strata) brutto | -4,48 | -28,36 | 45,96 | -67,85 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto | -4,48 | -28,36 | 45,96 | -67,85 |

3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych APPS sp. z o.o. [w tys. zł]

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł] | 01.01.2020 -31.03.2020 | 01.01.2019 -31.03.2019 | narastająco 01.07.2019 -31.03.2020 | narastająco 01.07.2018 -31.03.2019 |
|--|---------------------------|---------------------------|--|--|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | -4,48 | -28,36 | 45,96 | -67,85 |
| II. Korekty razem | 0,51 | 17,50 | 5,32 | 73,80 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -3,97 | -10,85 | 51,28 | 5,94 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 470,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -467,51 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2,49 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem | -3,97 | -10,85 | 51,28 | 8,44 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | -3,97 | -10,85 | 51,28 | 8,44 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 57,19 | 20,30 | 1,94 | 1,07 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu | 53,22 | 9,51 | 53,22 | 9,51 |

4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym APPS sp. z o.o. [w tys. zł]

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł] | 01.01.2020 -31.03.2020 | 01.01.2019 -31.03.2019 | narastająco 01.07.2019 -31.03.2020 | narastająco 01.07.2018 -31.03.2019 |
|---|---------------------------|---------------------------|--|--|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu | 59,51 | 58,34 | 9,06 | -372,01 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach | 59,51 | 58,34 | 9,06 | -372,01 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu | 55,03 | 29,99 | 55,03 | 29,99 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 55,03 | 29,99 | 55,03 | 29,99 |

VIII. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WILLBEE ENERGY GMBH

1. Jednostkowy bilans⁵ Willbee Energy GmbH [w tys. zł]⁶

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł] | 31.03.2020 | 31.03.2019* |
|---|---------------|-------------|
| A. Aktywa trwale – Anlagevermögen | 11,69 | Nd |
| I. Wartości niematerialne i prawne - Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | Nd |
| II. Środki trwałe - Sachanlagen | 11,69 | Nd |
| III. Aktywa finansowe - Finanzanlagen | 0,00 | Nd |
| B. Aktywa obrotowe - Umlaufvermögen | 59,64 | Nd |
| I. Zapasy - Vorräte | 0,00 | Nd |
| II. Należności i pozostały majątek - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 2,97 | Nd |
| III. Papiery wartościowe - Wertpapiere | 0,00 | Nd |
| IV. Środki pieniężne, depozyty i czeki - Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 56,67 | Nd |
| C. Niepokryty deficyt - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 167,41 | Nd |
| D. Rozliczenia międzyokresowe - Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | Nd |
| E. Aktywa z tyt. Odroczonego podatku dochodowego - Aktive latente Steuern | 0,00 | Nd |
| F. Ujemna wartość firmy - Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung | 0,00 | Nd |
| Aktywa razem - Aktivseite | 238,74 | Nd |

* Willbee Energy GmbH została zarejestrowana 10 maja 2019 roku, w związku z czym nie prezentuje danych porównawczych za wcześniejsze okresy.

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł] | 31.03.2020 | 31.03.2019* |
|---|---------------|-------------|
| A. Kapitał (Fundusz) własny - Eigenkapital | 0,00 | Nd |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy - Gezeichnetes Kapital | 113,81 | Nd |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy - Kapitalrücklage | 0,00 | Nd |
| III. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - Gewinnrücklagen | 0,00 | Nd |
| IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych - Gewinnvortrag/Verlustvortrag | -18,37 | Nd |
| V. Zysk (strata) netto - Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag | -262,85 | Nd |
| VI. Niepokryty ujemny kapitał własny - nicht gedeckter Fehlbetrag | 167,41 | Nd |
| B. Rezerwy na zobowiązania - Rückstellungen | 4,60 | Nd |
| C. Zobowiązania – Verbindlichkeiten | 234,14 | Nd |
| D. Rozliczenia międzyokresowe - Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | Nd |
| E. Zobowiązania z tyt. Odroczonego podatku dochodowego – Passive latente Steuern | 0,00 | Nd |
| Pasywa razem - Passivseite | 238,74 | Nd |

* Willbee Energy GmbH została zarejestrowana 10 maja 2019 roku, w związku z czym nie prezentuje danych porównawczych za wcześniejsze okresy.

⁵ Układ bilansu wynika z § 266 HGB (Handelsgesetzbuch – niemiecki kodeks handlowy)

⁶ poszczególne pozycje bilansu przeliczone zostały na złote według średniego kursu obowiązującego na dany dzień bilansowy, ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski

2. Jednostkowy rachunek zysków i strat⁷ Willbee Energy GmbH [w tys. zł]⁸

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł] | 01.01.2020 -31.03.2020 | 01.01.2019 -31.03.2019* | narastająco 01.07.2019 -31.03.2020 | narastająco 01.07.2018 -31.03.2019* |
|--|---------------------------|----------------------------|--|---|
| 1. Przychody ze sprzedaży - Umsatzerlöse | 0,00 | Nd | 0,00 | Nd |
| 2. Zmiana stanu produktów - Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | Nd | 0,00 | Nd |
| 3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki – andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | Nd | 0,00 | Nd |
| 4. Pozostałe przychody operacyjne – sonstige betriebliche Erträge | 8,61 | Nd | 37,73 | Nd |
| 5. Zużycie materiałów i surowców - Materialaufwand | 0,00 | Nd | -0,11 | Nd |
| 6. Wynagrodzenia - Personalaufwand | 119,43 | Nd | 241,48 | Nd |
| 7. Amortyzacja - Abschreibungen | 3,12 | Nd | 5,87 | Nd |
| 8. Pozostałe koszty operacyjne - sonstige betriebliche Aufwendungen | 18,59 | Nd | 41,22 | Nd |
| Wynik z działalności operacyjnej - Betriebsergebnis | -132,54 | Nd | -250,73 | Nd |
| 9. Przychody z inwestycji - Erträge aus Beteiligungen | 0,00 | Nd | 0,00 | Nd |
| 10. Przychody z papierów wartościowych i innych inwestycji - Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | Nd | 0,00 | Nd |
| 11. Odsetki i pozostałe przychody finansowe - sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 | Nd | 0,00 | Nd |
| 12. Koszty dotyczące inwestycji - Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | Nd | 0,00 | Nd |
| 13. Odsetki i pozostałe koszty finansowe - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | Nd | 0,00 | Nd |
| Zysk brutto - Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -132,54 | Nd | -250,73 | Nd |
| 14. Podatek dochodowy - Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | Nd | 0,00 | Nd |
| 15. Wynik po opodatkowaniu - Ergebnis nach Steuern | 0,00 | Nd | 0,00 | Nd |
| 16. Pozostałe podatki - sonstige Steuern | 0,00 | Nd | 0,00 | Nd |
| 17. Zysk (strata) netto - Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -132,54 | Nd | -250,73 | Nd |

* Willbee Energy GmbH została zarejestrowana 10 maja 2019 roku, w związku z czym nie prezentuje danych porównawczych za wcześniejsze okresy.

3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Willbee Energy GmbH [w tys. zł]

Willbee Energy GmbH nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych stosownie do § 264 Handelsgesetzbuch (niemiecki kodeks handlowy).

4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym Willbee Energy GmbH [w tys. zł]

Willbee Energy GmbH nie sporządza zestawienia zamian w kapitale własnym stosownie do § 264 Handelsgesetzbuch (niemiecki kodeks handlowy).

⁷ Układ rachunku zysków i strat z § 275 HGB (Handelsgesetzbuch – niemiecki kodeks handlowy)

⁸ poszczególne pozycje rachunku zysków i strat przeliczone zostały na złote według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego