



**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**
za okres sprawozdawczy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2021
roku

OZE CAPITAL S.A.

Dla Akcjonariuszy OZE CAPITAL S.A.

W związku ze sporządzeniem rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku przekazujemy Państwu to sprawozdanie, które zostało sporządzone w sposób zapewniający prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec grudnia 2021 roku oraz wyniku finansowego za 12 miesięcy 2021 roku.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 roku wykazujące po stronie aktywów i pasywów kwotę **165 291 tys. zł**
- Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące całkowity dochód w kwocie **28 431 tys. zł**
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **80 tys. zł**
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o **28 330 tys. zł**

Sprawozdanie wg segmentów operacyjnych.

Dodatkowe noty i objaśnienia.

Prezes Zarządu

Grzegorz Wrona

Iława, dnia 14 kwietnia 2022 roku

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa : Grupa Kapitałowa OZE CAPITAL S.A.

Jednostka dominująca : OZE CAPITAL S.A.

Siedziba Jednostki Dominującej : ul. Grunwaldzka 13, 14 -200 Łąwa

Dnia 04 listopada 2020 na WZA podjęto uchwałę nr 5 o zmianie nazwy spółki CSY SA na OZE CAPITAL SA. Rejestracja zmiany nazwy nastąpiła 14 grudnia 2020 r.

Dnia 04 listopada 2020 na WZA podjęto uchwałę nr 4 o zmianie przedmiotu działalności Jednostki Dominującej. Podstawowym przedmiotem działania jednostki Dominującej jest świadczenie usług w zakresie kompleksowego doradztwa, projektowania i montażu systemów fotowoltaicznych oraz prowadzenia działalności w branży odnawialnych źródeł energii.

OZE CAPITAL S.A. tworzy Grupę Kapitałową i sporządza Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe.

W skład Grupy Kapitałowej OZE CAPITAL S.A. wchodzi Jednostka Dominująca OZE CAPITAL S.A. oraz Jednostka Zależna Rodex Sp. z o.o., CSY Sp. z o.o., Agro Steel Sp. z o.o., Solar Innovation SA.

Zarząd OZE Capital S.A. w związku z otrzymaną rekomendacją biegłego rewidenta badającego sprawozdania finansowe Spółki za 2020 rok, w przedmiocie skonsolidowanych sprawozdań finansowych, podjął decyzję o wyłączeniu spółki zależnej Solar Innovation S.A. spod konsolidacji w 2020 roku i w kolejnych okresach w związku z art. 57 ust. 1 pkt.1 ustawy o rachunkowości (aktywo przeznaczone do obrotu, wyceniane według wartości rynkowej przez wynik finansowy). W związku z brakiem zbycia aktywów przeznaczonych do sprzedaży od 2022 roku Spółka Solar Innovation SA będzie konsolidowana metoda pełną.

2. CZAS TRWANIA

Czas trwania grupy jest nieoznaczony.

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy 2021 roku, a dane porównawcze za 12 miesięcy 2020 roku w przypadku sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym. W przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej, dane prezentowane są na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 roku zostało zatwierdzone Uchwałą nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy OZE CAPITAL S.A. z siedzibą w Ławie z dnia 16 czerwca 2021 roku.

4. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

Dnia 06 grudnia 2021 na NWZA podjęto Uchwałę nr 4 w sprawie połączenia OZE Capital S.A. (Spółka Przejmująca) ze spółką zależną OZE Obrót sp. z o.o. (Spółka Przejmowana). Po zapoznaniu się z planem połączenia oraz wszelkich istotnych zmian w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia planu połączenia a dniem powzięcia niniejszej Uchwały, NWZA uchwaliło połączenie spółki OZE Capital Spółka Akcyjna to jest przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą – na zasadach określonych w planie połączenia uzgodnionym pomiędzy Zarządami łączących się spółek w dniu 29 października 2021 roku. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego połączenie spółek OZE Capital S.A. i OZE Obrót Sp. z o.o. nie zostało zarejestrowane w KRS.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie miało miejsca połączenie Spółki z innym podmiotem gospodarczym.

5. SKŁAD GRUPY – JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE

W skład Grupy OZE CAPITAL Spółka Akcyjna wchodzi :

- Jednostka Dominująca - OZE CAPITAL S.A.

- Spółki zależne i stowarzyszone:

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział procentowy na 31.12.2021	Udział procentowy na 31.12.2020	Metoda konsolidacji
OZE Obrót SP.Z O.O.	Ława	działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych	100%	100%	Pełna
TECHNO ENERGY SP. Z O.O.	Ława	produkcja części i komponentów na rynek części zamiennych, na rynek pierwotny i wtórny, świadczenie usługi w zakresie obróbki metali	100%	100%	Pełna
AGRO STEEL ENERGY SP. Z O.O.	Ława	produkcja i sprzedaż wyrobów na rynek rolniczy, maszyn i urządzeń drogowych i budowlanych	100%	100%	Pełna
ASAS SP. Z O.O.	Zielona Góra	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek	33%	33%	-
SEMPER POWER SP. Z O.O.	Tarnowskie Góry	usługi wspierające rozwój alternatywnych odnawialnych źródeł energii	49%	49%	-
SOLAR INNOVATION S.A.	Katowice	kompleksowe rozwiązania z zakresu fotowoltaiki, pomp ciepła, wytwarzania i zarządzania energią elektryczną i ciepłą	67%	67%	-

Spółka OZE CAPITAL S.A. posiada:

- 33 % udziałów w Spółce ASAS Sp. z o.o. z siedzibą w Zielonej Górze, ale nie posiada znaczącego wpływu na tę Spółkę, w związku z powyższym w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym nie jest ona wyceniona metodą praw własności.
- 49% udziałów w Spółce Semper Power Sp. z o. o z siedzibą w Krupskim Młynie, ale nie posiada znaczącego wpływu na tę Spółkę, w związku z powyższym w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym nie jest ona wyceniona metodą praw własności.
- 67% udziałów Solar Inovation Sp. z o.o.
- 100 % udziałów w spółkach Techno Energy Sp. z o.o. i Agro Steel Energy Sp. z o.o., które zostały wydzielone jako ZCP z OZE Capital SA.
- 100 % udziałów w spółce OZE Obrót Sp. z o.o. Dnia 24 września 2021 spółka OZE Capital nabyła 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, o łącznej wartości 5 tys. zł w Spółce OZE Obrót Sp. z o.o. z siedzibą w Ławie, KRS0000921773.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe na 31.12.2021 obejmuje:

- OZE CAPITAL S.A.
- Techno Energy Sp. z o.o.
- Agro Steel Energy Sp. z o.o.
- OZE Obrót Sp. z o.o.

Dnia 25 października 2021 spółka OZE Capital zbyła 102.500 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, o łącznej wartości 5.125 tys. zł w Spółce RODEX Sp. z o. o. na rzecz SUNNYFLOWER Sp. z o.o. z siedziba w Poznaniu, KRS0000592176.

6. ZMIANY ORGANIZACYJNE

Dnia 24 września 2021 spółka OZE Capital nabyła 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, o łącznej wartości 5 tys. zł w Spółce OZE Obrót Sp. z o.o. z siedziba w Łławie, KRS0000921773.

Dnia 25 października 2021 spółka OZE Capital zbyła 102.500 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, o łącznej wartości 5.125 tys. zł w Spółce RODEX Sp. zoo .

7. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego oraz zastosowaniu modelu przeszacowania do wyceny środków trwałych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w tys. złotych, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tys. zł.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji z dniem 20 kwietnia 2022 roku.

8. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych

9. WALUTA FUNKCJONALNA

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Dane finansowe zaprezentowano w tysiącach złotych.

10. ZMIANY W MSSF

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy za 2021 rok:

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz MSSF 16 „Leasing” - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - Etap 2 zatwierdzone w UE w dniu 13 stycznia 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),

- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - ulgi w spłatach czynszu w związku z Covid-19 po 30 czerwca 2021 r. zatwierdzone w UE w dniu 30 sierpnia 2021 r. (obowiązuje od dnia 1 kwietnia 2021 r. w odniesieniu do lat obrotowych rozpoczynających się najpóźniej dnia 1 stycznia 2021 r. i później).
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” pt. „Przedłużenie tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9” zatwierdzone w UE w dniu 16 grudnia 2020 r. (data wygaśnięcia tymczasowego zwolnienia z MSSF 9 została przedłużona z 1 stycznia 2021 roku na okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku i później).

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe następujące zmiany do istniejących standardów zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, a które wchodzi w życie w późniejszym terminie:

- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” z późniejszymi zmianami do MSSF 17 opublikowanymi przez RMSR 25 czerwca 2020 roku - zatwierdzone w UE w dniu 19 listopada 2021 r. (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 dotyczą jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie.).
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowej (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja wartości szacunkowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),

- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy – dane porównawcze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).

Według szacunków Spółki, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane na dzień bilansowy.

11. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Klasyfikacja umów leasingu

Spółki są stronami umów leasingu, które zdaniem Zarządów spełniają warunki umów leasingu finansowego jak i operacyjnego.

Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według obowiązujących przepisów będą stosowane na moment zrealizowania aktywa lub rozwiązania rezerwy, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy. Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskanych wyników finansowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych.

Odpis aktualizujący należności i zapasy

Grupa dokonała aktualizacji wartości należności (zapasów), oceniła prawdopodobieństwo uzyskania wpływów z tytułu przeterminowanych należności (zalegających zapasów) i oszacowała wartość utraconych wpływów, na które utworzyła odpis aktualizujący.

12. PRZESTRZEGANIE W ROCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM TYCH SAMYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI I METOD OBLICZENIOWYCH CO W OSTATNIM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są przestrzegane te same zasady rachunkowości i metody obliczeniowe co w ostatnim sprawozdaniu finansowym.

13. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe i grupy do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do

natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do dokonania transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwałe (i grupy do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

Ujęcie przychodów ze sprzedaży

Pod pojęciem przychodów i zysków rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego albo zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób, niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Przychodem ze sprzedaży są należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży rzeczowych składników majątkowych i usług, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Przychody ze sprzedaży ustala się w wartości wyrażonej w rzeczywistych cenach sprzedaży, po uwzględnieniu opustów, rabatów i bonusów.

Przychody z tytułu odsetek i dywidend

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco według czasu powstawania, poprzez odniesienie do kwoty niespłaconego jeszcze kapitału i przy uwzględnieniu efektywnej stopy oprocentowania, czyli stopy efektywnie dyskontującej przyszłe wpływy pieniężne szacowane na oczekiwany okres użytkowania danego składnika aktywów do wartości bilansowej netto tego składnika.

Leasing

Leasing klasyfikuje się jako leasing finansowy, gdy w ramach zawartej umowy zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem przenoszone jest na leasingobiorcę. Wszelkie pozostałe rodzaje leasingu traktowane są jako leasing operacyjny.

Waluty obce

Walutą funkcjonalną (wyceny) i walutą prezentacji Spółki jest złoty polski. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu, aby mogły być zdane do użytkowania lub odsprzedaży, dodaje się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub odsprzedaży. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przed zainwestowaniem ich w omawiane aktywa pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, w okresie, w którym zostały poniesione.

Dotacje państwowe

Dotacji państwowych nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Grupa spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje.

Dotacje państwowe, których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez Grupę aktywów krótkoterminowych, ujmuje się w bilansie, w pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych i odnosi w sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, systematycznie przez przewidywany okres użytkowania ekonomicznego tych aktywów.

Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe oblicza się na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenie Spółki z tytułu podatku bieżącego oblicza się w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony

Podatek odroczony oblicza się metodą zobowiązań bilansowych jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości, odnosząc się do różnic między wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do obliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwę na podatek odroczony ujmuje się od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej prawdopodobne jest pomniejszenie przyszłych zysków podatkowych o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia (poza sytuacją ujęcia po połączeniu jednostek gospodarczych) innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie wpływa ani na wynik podatkowy, ani na wynik księgowy.

Rezerwę na podatek odroczony ujmuje się od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w jednostki zależne, stowarzyszone i udziały we wspólnych przedsięwzięciach, chyba że Spółka jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci. Aktywa z tytułu podatku odroczonego wynikające z przejściowych różnic w odliczeniach związanych z takimi inwestycjami i udziałami ujmuje się w zakresie odpowiadającym prawdopodobnym zyskom podlegającym opodatkowaniu, które będzie można skompensować różnicami przejściowymi, jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że w przewidywalnej przyszłości różnice te się odwrócą.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega przeglądowi na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla odzyskania składnika aktywów lub jego części, wartość tę należy odpowiednio pomniejszyć.

Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego oblicza się przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne, zgodnie z przepisami (stawkami) podatkowymi obowiązującymi prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy. Wycena aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego odzwierciedla konsekwencje podatkowe sposobu, w jaki Spółka spodziewa się odzyskać lub rozliczyć wartość bilansową aktywów i zobowiązań na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są w bilansie w wartości przeszacowanej równej wartości godziwej na dzień przeszacowania, pomniejszonej w kolejnych okresach o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości. Przeszacowań dokonuje się z częstotliwością

zapewniającą brak istotnych rozbieżności między wartością księgową, a wartością godziwą na dzień bilansowy.

Zwiększenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli ujmowane jest w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny, za wyjątkiem sytuacji, gdy podwyższenie wartości odwraca wcześniejszy odpis dla tej samej pozycji ujęty w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, (w takim przypadku zwiększenie wartości ujmowane jest również w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, , ale tylko do wysokości wcześniejszego odpisu). Obniżenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli ujmowane jest jako koszt okresu w wysokości przewyższającej kwotę wcześniejszej wyceny tego składnika aktywów ujętą w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

Amortyzację przeszacowanych budynków i budowli ujmuje się w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów. W momencie sprzedaży lub wycofania przeszacowanych budynków i budowli z użytkowania, nierozliczona nadwyżka z przeszacowania tych aktywów przenoszona jest bezpośrednio z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny do zysków zatrzymanych. Takiego przeniesienia dokonuje się jednak wyłącznie, gdy dany składnik aktywów zostaje usunięty ze sprawozdania finansowego.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży, a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, .

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania w cyklu comiesięcznym zgodnie z planem amortyzacji.

Grupa stosuje metodę liniową przy czym środki trwałe o wartości do 1 500 zł. traktuje się jak materiały i zalicza się bezpośrednio do kosztów w miesiącu zakupu, o wartości od 1 501,00 do 10 000,00 zł odpisy amortyzacyjne nalicza się jednorazowo, natomiast środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł. stawki amortyzacyjne odzwierciedlają okres ekonomicznej ich użyteczności.

Okresy amortyzacji (z zastrzeżeniem różnic w przypadku stawek indywidualnych):

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodne od 3 do 40 lat
- urządzenia techniczne i maszyny od 1- go do 10-ciu lat
- środki transportu od 2,5 do 5 lat
- inne środki trwałe od 2 do 10 – ciu lat

Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów i/lub są utrzymywane ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości inwestycyjne wycenia się początkowo po koszcie nabycia uwzględniając koszty transakcji. Po ujęciu początkowym nieruchomości te wycenia się w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, w okresie, w którym powstały.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnych transakcjach wykazuje się po koszcie historycznym pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości. Amortyzację nalicza się metodą liniową w przewidywanym okresie użytkowania tych aktywów.

Odpisy amortyzacyjne o wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 10 000 zł są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu po miesiącu przyjęcia do użytkowania. wartości niematerialne i prawne i wartości początkowej do 10 000 zł. są umarzane jednorazowo.

Okresy amortyzacji są ustalane w oparciu o przewidywany czas efektywnej przydatności do przynoszenia korzyści ekonomicznych :

— autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje – od roku do 5 – ciu lat

— koszty zakończonych prac rozwojowych - od 3 do 5 - ciu lat

Szacunkowy okres użytkowania oraz amortyzacja podlegają weryfikacji na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian tych szacunków odnoszone są do przyszłych okresów. Wszystkie wartości niematerialne mają określony okres użytkowania.

Zapasy

W pozycji zapasów ujmuje się: półprodukty i produkty w toku, produkty gotowe, towary oraz zaliczki na poczet dostaw. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się według wartości odpowiadających cenie nabycia oraz kosztów wytworzenia produktów. Zapasy wyceniane są nie wyżej niż możliwa do uzyskania wartość netto przy sprzedaży. Rozchód zapasów następuje wg zasady FIFO- tj. kolejno po wartościach, które jednostka najwcześniej nabyła.

Rezerwy

Rezerwy wykazuje się w przypadku wystąpienia w Spółce bieżących zobowiązań (prawnych lub zwyczajowych) będących konsekwencją zdarzeń z przeszłości, konieczność uregulowania ich przez Spółkę jest prawdopodobna, a wielkość tych zobowiązań można wiarygodnie wycenić.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów.

Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

Aktywa finansowe

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu, aktywa finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające, spółka klasyfikuje z podziałem na:

— pożyczki i należności, aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Kategorie te określają zasady wyceny na dzień bilansowy oraz ujęcie zysków lub strat z wyceny w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, . Zyski lub straty ujmowane w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, prezentowane są jako przychody lub koszty finansowe, za wyjątkiem odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług, które prezentowane są jako pozostałe koszty operacyjne.

Wszystkie aktywa finansowe, za wyjątkiem wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, , podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy ze względu na wystąpienie przesłanek utraty ich wartości. Składnik aktywów finansowych podlega odpisom aktualizującym, jeżeli istnieją obiektywne dowody świadczące o utracie jego wartości. Przesłanki utraty wartości analizowane są dla każdej kategorii aktywów finansowych odrębnie, co zostało zaprezentowane poniżej.

Pożyczki i należności to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe, o ustalonych lub możliwych do określenia płatnościach, które nie są kwotowane na aktywnym rynku.

Pożyczki i należności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Wycena krótkoterminowych należności odbywa się w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu lub wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy, ze względu na spełnienie kryteriów określonych w MSR 39.

Do tej kategorii zaliczane są wszystkie instrumenty pochodne, za wyjątkiem pochodnych instrumentów zabezpieczających ujmowanych zgodnie z rachunkowością zabezpieczeń. Instrumenty należące do tej kategorii wyceniane są w wartości godziwej, a skutki wyceny ujmowane są w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych określone są przez zmianę wartości godziwej ustalonej na podstawie bieżących na dzień bilansowy cen pochodzących z aktywnego rynku lub na podstawie technik wyceny, jeżeli aktywny rynek nie istnieje.

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem których Grupa ma zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności, z wyłączeniem aktywów zaklasyfikowanych do pożyczek i należności.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub nie kwalifikują się do żadnej z powyższych kategorii aktywów finansowych

Akcje spółek nienotowanych wyceniane są według technik wyceny zgodnie z MSSF 13.

Wszystkie inne aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej.

Zyski i straty z wyceny ujmowane są jako inne całkowite dochody i kumulowane w kapitale z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, za wyjątkiem odpisów z tytułu utraty wartości oraz różnic kursowych od aktywów pieniężnych, które ujmowane są w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów. W sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów ujmowane są również odsetki, które byłyby rozpoznane przy wycenie tych składników aktywów finansowych według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego jednostka ujmuje inwestycje w jednostkach zależnych zgodnie z MSR 39.

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są według wartości godziwej, przy zastosowaniu odpowiedniej techniki wyceny. Technikę według ceny nabycia pomniejszoną o odpisy z tytułu utraty wartości zgodnie z MSR 36 stosuje się dla jednostek zależnych i stowarzyszonych. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości godziwej w cenie rynkowej. Udziały w innych jednostkach notowanych na aktywnych rynkach wyceniane są do wartości stanowiącej iloczyn posiadanych udziałów oraz kursu zamknięcia notowań na dzień bilansowy.

Odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowane jest w innych całkowitych dochodach, za wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość instrumentów dłużnych, których odwrócenie ujmowane jest w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, jeżeli wzrost wartości instrumentu może być obiektywnie łączy ze zdarzeniem następującym po rozpoznaniu utraty wartości.

W momencie wyłączenia składnika aktywów z bilansu, skumulowane zyski i straty, ujęte poprzednio w innych całkowitych dochodach, przenoszone są z kapitału własnego do sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz prezentowane są w innych całkowitych dochodach jako reklasyfikacja z tytułu przeniesienia do wyniku finansowego.

Metoda efektywnej stopy procentowej

Jest to metoda obliczania zamortyzowanego kosztu składnika aktywów finansowych i alokacji dochodu odsetkowego w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa dyskontująca szacowane przyszłe wpływy pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego składnika aktywów finansowych lub, w uzasadnionym przypadku, w okresie krótszym.

Dochód z instrumentów dłużnych innych niż aktywa finansowe sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy ujmuje się uwzględniając efektywną stopę oprocentowania.

Kredyty i należności

Należności z tytułu dostaw i usług, kredyty i pozostałe należności o stałych lub negocjowalnych warunkach płatności nie będące przedmiotem obrotu na aktywnym rynku klasyfikuje się jako „kredyty i należności”. Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości. Dochód odsetkowy ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w trakcie roku wycenia się po średnim kursie obowiązującym na dzień operacji ustalonym przez NBP, rozchód waluty obcej wycenia się wg zasady FIFO „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez narodowy bank Polski.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę

Klasyfikacja jako zadłużenie lub kapitał własny

Instrumenty dłużne i kapitałowe klasyfikuje się jako zobowiązania finansowe lub jako kapitał własny, w zależności od treści ustaleń umownych.

Instrumenty kapitałowe

Instrumentem kapitałowym jest każdy kontrakt, który poświadcza udział w aktywach podmiotu po odjęciu wszystkich jego zobowiązań. Instrumenty kapitałowe wykazuje się w wartości wpływów pomniejszonej o bezpośrednie koszty emisji.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe klasyfikuje się albo jako zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy, albo jako pozostałe zobowiązania finansowe.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

Do tej kategorii klasyfikuje się zobowiązania finansowe przeznaczone do zbycia lub zdefiniowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy.

Zobowiązanie finansowe klasyfikuje się jako przeznaczone do zbycia, jeżeli:

- zostało podjęte przede wszystkim w celu odkupu w krótkim terminie;
- stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi Grupa zarządza łącznie zgodnie z bieżącym i faktycznym wzorcem generowania krótkoterminowych zysków; lub
- jest instrumentem pochodnym niesklasyfikowanym i niedziałającym jako zabezpieczenie.

Zobowiązanie finansowe inne niż przeznaczone do zbycia może zostać sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy w chwili początkowego ujęcia, jeżeli:

- taka klasyfikacja eliminuje lub znacząco redukuje niespójność wyceny lub ujęcia, jaka wystąpiłaby w innych warunkach; lub
- składnik aktywów finansowych należy do grupy aktywów lub zobowiązań finansowych, lub do obu tych grup objętych zarządzaniem, a jego wyniki wyceniane są w wartości godziwej zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem lub inwestycjami Grupy, w ramach której informacje o grupowaniu aktywów są przekazywane wewnętrznie; lub

— stanowi część kontraktu zawierającego jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, a MSR 39 dopuszcza klasyfikację całego kontraktu (składnika aktywów lub zobowiązań) do pozycji wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy wykazuje się w wartości godziwej, a wynikające z nich zyski lub straty finansowe ujmuje się w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów z uwzględnieniem odsetek zapłaconych od danego zobowiązania finansowego.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym kredyty bankowe i pożyczki, wycenia się początkowo w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji.

Następnie wycenia się je po zamortyzowanym koszcie historycznym metodą efektywnej stopy procentowej, a koszty odsetkowe ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

Metoda efektywnej stopy procentowej służy do obliczania zamortyzowanego kosztu zobowiązania i do alokowania kosztów odsetkowych w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa faktycznie dyskontująca przyszłe płatności pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego zobowiązania lub, w razie potrzeby, w okresie krótszym.

B. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe	1-4	48 990	24 618
Rzeczowe aktywa trwałe	2	10 067	10 512
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1	5	
Inne wartości niematerialne			
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	3	20 108	14 024
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4	340	82
Inne długoterminowe aktywa finansowe	5	18 470	
Pozostałe należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	6		
Aktywa obrotowe	7-11	116 301	89 864
Zapasy	7	2 379	1 905
Należności z tytułu dostaw i usług	8	3 415	3 072
Należności z tytułu podatku dochodowego			
Pozostałe należności krótkoterminowe	8	2 906	2 386
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9	567	553
Rozliczenia międzyokresowe	10	97	15
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy	11	106 937	81 933
AKTYWA OGÓŁEM		165 291	114 482
Kapitał własny		116 057	87 727
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	12	116 057	87 727
Kapitał podstawowy	12	32 400	32 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej			
Pozostałe kapitały rezerwowe			
Zyski zatrzymane	12	83 657	55 327
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli			
Zobowiązania	13-20	49 234	26 775
Zobowiązania długoterminowe	13,14,16,18,19,20	34 521	15 306
Rezerwy na świadczenia emerytalne	19	161	
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	18	19 550	9 078
Kredyty bankowe i pożyczki	13	482	4 599
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	14	1 005	1 374
Inne zobowiązania finansowe	14	13 202	
Zobowiązania pozostałe	16	35	35
Rozliczenia międzyokresowe	20	86	220
Zobowiązania krótkoterminowe	13,14,15,16,20	14 713	11 449
Rezerwy			
Kredyty bankowe i pożyczki	13	1 343	1 775
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15	4 564	3 600
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	14	698	680
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		225	
Inne zobowiązania finansowe	14	1 309	
Zobowiązania pozostałe	16	6 441	5 261
Rozliczenia międzyokresowe	120	133	133
Zobowiązania dotyczące aktywów przeznaczonych do zbycia			
PASYWA OGÓŁEM		165 291	114 482

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres od 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2021 roku oraz za okres od 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2020 roku

	Nota	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	21	18 670	15 963
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	21	17 312	15 396
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	21	1 358	567
Koszty działalności operacyjnej		18 408	16 664
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		13 220	12 520
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 156	378
Koszty sprzedaży		428	494
Koszty zarządu		3 604	3 272
Zysk (strata) na sprzedaży		262	-701
Pozostałe przychody operacyjne	23	1 173	781
Pozostałe koszty operacyjne	24	498	267
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		937	-187
Przychody finansowe	25	40 883	35 048
Koszty finansowe	26	2 896	307
Zysk (strata) brutto		38 924	34 554
Podatek dochodowy	27	10 493	3 147
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		28 431	31 407
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy przypadający		28 431	31 407
Akcjonariuszom jednostki dominującej		28 431	31 407
Udziałom nie dającym kontroli			
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)		32 400	32 400
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy na 1 akcję		0,88	0,97
Inne całkowite dochody		0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Rachunkowość zabezpieczeń			
Skutki aktualizacji majątku trwałego			
Zyski i straty aktuarialne			
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych			
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów			
Inne całkowite dochody (netto)		0	0
Całkowite dochody ogółem przypadający		28 431	31 407
Akcjonariuszom jednostki dominującej		28 431	31 407
Udziałom nie dającym kontroli			
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)		32 400	32 400
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy na 1 akcję		0,88	0,97

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres zakończony dnia 31 grudnia 2021 oraz za okres zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Wyszczególnienie	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
<u>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</u>		
Zysk /strata brutto	38 924	34 554
Korekty razem	-38 200	-27 713
Amortyzacja	1 501	1 546
Zyski /straty z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	289	280
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 195	-10 974
Zmiana stanu rezerw	10 633	1 745
Zmiana stanu zapasów	-473	1 876
Zmiana stanu należności	-4 071	4 162
Zmiana stanu zobowiązań	4 017	610
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-11 829	-2 848
Inne korekty z działalności operacyjnej	-40 183	-24 110
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	-279	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	724	6 841
<u>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</u>		
Wpływy	16 524	17 057
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	100	57
Wpływy ze zbycia akcji/udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	3 429	16 000
Wpływy ze zbycia innych aktywów finansowych	12 995	
Inne wpływy inwestycyjne		1 000
Wydatki	16 170	22 919
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	453	919
Wydatki na nabycie akcji/udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych finansowe, w tym:	15 417	22 000
Udzielone pożyczki		
Inne wydatki inwestycyjne	300	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	354	-5 862
<u>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</u>		
Wpływy	312	776
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrum. kap. oraz dopłat do kapitału		
Wpływy z kredytów i pożyczek	307	776
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe	5	
Wydatki	1 460	1 453
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Spłaty kredytów i pożyczek	216	461
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	956	745
Odsetki	257	252
Inne wydatki finansowe	31	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 148	-677
Przepływy pieniężne netto razem	-70	302
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych-wyłączenia konsolidacyjne	-10	53
Środki pieniężne na początek okresu	553	198

Środki pieniężne na koniec okresu	473	553
-----------------------------------	-----	-----

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres zakończony dnia 31 grudnia 2021 oraz za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariusz. jednostki dominującej	Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli	Kapitał własny ogółem
na dzień 01.01.2021	32 400	0	0	55 226	87 626	0	87 626
Dochody całkowite razem	0	0	0	28 431	28 431	0	28 431
zysk / strata za rok obrotowy				28 431	28 431	0	28 431
składniki innych całkowitych dochodów							
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0				
na dzień 31.12.2021	32 400	0	0	83 657	116 057	0	116 057
na dzień 01.01.2020	32 400	0	0	23 920	56 320	0	56 320
Dochody całkowite razem	0	0	0	31 407	31 407	0	31 407
zysk / strata za rok obrotowy				31 407	31 407	0	31 407
składniki innych całkowitych dochodów							
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0
na dzień 31.12.2020	32 400	0	0	55 327	87 727	0	87 727

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE WEDŁUG SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom, które są wykazywane w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.

Do przychodów segmentu nie zalicza się:

- zysków nadzwyczajnych,
- przychodów z tytułu dywidend,
- pozostałych, nie wymienionych przychodów operacyjnych i finansowych, których przyporządkowanie do poszczególnych segmentów nie jest możliwe.

Dla celów zarządczych Spółka została podzielona na części w oparciu o geograficzne rynki zbytu. Istnieją zatem następujące sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- Polska
- Kraje Unii Europejskiej

Zarząd Jednostki Dominującej monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej. Finansowanie Grupy (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Grupy i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów. Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach pomiędzy segmentami operacyjnymi są ustalane na zasadach rynkowych podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązanymi. Wynik segmentu wyliczany jest poprzez odjęcie od przychodów ze sprzedaży kosztu własnego sprzedaży oraz części kosztów

sprzedaży (głównie kosztów marketingowych i kosztów transportu), przypisanych do poszczególnych segmentów. Koszty nieprzypisane obejmują w całości koszty ogólnego zarządu, oraz tą część kosztów sprzedaży, której nie można przypisać bezpośrednio do poszczególnych segmentów. Wyliczenie wyniku na poszczególnych segmentach służy do oceny każdego z rynków z osobna, oraz do wskazania kierunków rozwoju oraz działań handlowych i marketingowych. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów, które zostały przypisane przez jednostkę do danego segmentu podlegają analizie przez Zarząd jednostki Dominującej. Głównym kryterium, na podstawie którego Grupa przyporządkowuje wartości bilansowe do poszczególnych segmentów jest terytorium działalności kontrahentów Grupy.

SEGMENTY BRANŻOWE ROK BIEŻĄCY – 2021

	Części zamienne	Pozostała sprzedaż	Razem
Przychody ze sprzedaży segmentu	17 086	1 584	18 670
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)			
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami	17 086	1 584	18 670
Przychody segmentu ogółem			
Pozostałe pozycje dotyczące segmentu:			
Suma aktywów	20 326	144 965	165 291

SEGMENTY BRANŻOWE ROK UBIEGŁY – 2020

	Części zamienne	Pozostała sprzedaż	Razem
Przychody ze sprzedaży segmentu			
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)	14 888	935	15 823
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami		140	140
Przychody segmentu ogółem	14 888	1 075	15 963
Pozostałe pozycje dotyczące segmentu:			
Suma aktywów	114 482		114 482

INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH ROK BIEŻĄCY – 2021

	Polska	Strefa euro	Pozostałe kraje	Razem
Przychody i wynik segmentu				
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)	18 372	298		18 670
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami				
Przychody segmentu ogółem	18 372	298		18 670
Wynik segmentu / zysk operacyjny z działalności kontynuowanej	847	90		937
Przychody/koszty finansowe netto	37 987			37 987
Zysk przed opodatkowaniem	38 834	90		38 924
Podatek dochodowy / odroczony	10 493			10 493
Zysk (strata) netto	28 341	90		28 431
Aktywa i zobowiązania (pasywa)				
Suma aktywów	165 205	86		165 291
Suma zobowiązań	49 234			49 234

INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH ROK UBIEGŁY – 2020

	Polska	Strefa euro	Pozostałe kraje	Razem
Przychody i wynik segmentu				
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)	14 242	1 581		15 823
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami	140			140
Przychody segmentu ogółem	14 382	1 581		15 963
Wynik segmentu / zysk operacyjny z działalności kontynuowanej	-1 769	1 581		-188
Przychody/koszty finansowe netto	34 717	24		34 741
Zysk przed opodatkowaniem	32 949	1 605		34 554
Podatek dochodowy / odroczone	3 147			3 147
Zysk (strata) netto	29 802	1 605		31 407
Aktywa i zobowiązania (pasywa)				
Suma aktywów	114 482			114 4820
Suma zobowiązań	28 568			20 568

INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW ZGODNIE Z MSSF 8 §34

OPIS KONTRAHENTA	31.12.2021	31.12.2020
A	3 097	2 641
B	3 635	2 011
C	1 683	1 614
D	1 623	
E	678	1 162
SUMA	10 716	8 539

C. OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE**

	31.12.2021	31.12.2020
Wartości niematerialne, w tym:		
- koszty zakończonych prac rozwojowych		
- inne wartości niematerialne		
- wartość firmy w jednostkach podporządkowanych	5	
- zaliczki na wartości niematerialne		
Wartości niematerialne RAZEM	5	0

ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH

	31.12.2021
Wartość brutto wartości niematerialnych na 1 stycznia 2020 roku	64
Zwiększenia (z tytułu)	

- zakupu	
a) Zmniejszenia (z tytułu)	0
Wartość brutto wartości niematerialnych na 31 grudnia 2020 roku	64
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 1 stycznia 2020 roku	64
Amortyzacja za okres (z tytułu)	
- amortyzacja za 12 miesięcy 2020 roku	
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31 grudnia 2020 roku	64
Wartość netto na 31 grudnia 2020 roku	0
Wartość brutto wartości niematerialnych na 1 stycznia 2021 roku	64
Zwiększenia (z tytułu)	0
Zmniejszenia (z tytułu)	0
Wartość brutto wartości niematerialnych na 31 grudnia 2021 roku	64
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 1 stycznia 2021 roku	64
Amortyzacja za okres (z tytułu)	
- amortyzacja za 12 miesięcy 2021 roku	
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31 grudnia 2021 roku	64
Wartość netto na 31 grudnia 2021 roku	0

STRUKTURA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH

	31.12.2010	31.12.2020
Nabyte wartości niematerialne		
RAZEM	0	0

SPECYFIKACJA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Wartość firmy jednostki podporządkowanych	5	
Razem	5	0

a. nazwa i charakterystyka jednostki przejmowanej:

Firma Spółki: OZE Obrót Sp. z o.o.

Adres Spółki: 14-200 Łąwa, ul. Grunwaldzka 13

REGON: 519608547

NIP: 7441667139

Przedmiotem przeważającej działalności spółki OZE Obrót Sp. z o.o. jest działalność sklasyfikowana pod kodem PKD 64.30.Z, tj. działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych.

b. data przejęcia: 24 września 2021.

c. procent nabytych udziałów kapitałowych z prawem głosu: 100%

d. powód transakcji oraz opis, w jaki sposób jednostka przejmująca uzyskała kontrolę nad jednostką przejmowaną;

Dnia 24 września 2021 spółka OZE Capital nabyła 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, o łącznej wartości 5 tys. zł w Spółce OZE Obrót Sp. z o.o. z siedzibą w Ławie, KRS0000921773.

e. charakterystyka jakościowa czynników składających się na wykazaną wartość firmy, takich jak spodziewane synergie z połączenia działalności jednostki przejmowanej i jednostki przejmującej, a także wartości niekwalifikujących się do odrębnego ujęcia bądź innego czynnika lub czynników:

Dnia 06 grudnia 2021 na NWZA podjęto Uchwałę nr 4 w sprawie połączenia OZE Capital S.A. (Spółka Przejmująca) ze spółką zależną OZE Obrót sp. z o.o. (Spółka Przejmowana). Po zapoznaniu się z planem połączenia oraz wszelkich istotnych zmian w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia planu połączenia a dniem powzięcia niniejszej Uchwały, NWZA uchwaliło połączenie spółki OZE Capital Spółka Akcyjna to jest przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą – na zasadach określonych w planie połączenia uzgodnionym pomiędzy Zarządami łączących się spółek w dniu 29 października 2021 roku.

- f. wartość godziwa przekazanego wynagrodzenia ogółem na dzień przejęcia oraz wartość godziwa na dzień przejęcia każdej głównej kategorii wynagrodzenia, takiej jak:

wartość godziwa przekazanej zapłaty	10
-------------------------------------	----

Aktywa

Wartości niematerialne	0
Rzeczowe aktywa trwałe	0
Inwestycje długoterminowe	12 895
Zapasy	0
Należności	0
Inwestycje krótkoterminowe	99
Rozliczenia międzyokresowe	0
Aktywa razem	12 994

Zobowiązania

Zobowiązania długoterminowe	11 855
Zobowiązania krótkoterminowe	1 120
Rezerwy	0
Zobowiązania razem	12 975

Wartość godziwa aktywów netto	19
-------------------------------	----

- g. dla każdego zobowiązania warunkowego wykazanego zgodnie z MSSF 3 par. 23, informacje wymagane zapisami par. 85 MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”. Jeżeli zobowiązania warunkowego nie ujmuje się, ponieważ jego wartości godziwej nie można wiarygodnie oszacować, jednostka przejmująca ujawnia wówczas: **nie dotyczy**
- h. łączna kwota wartości firmy, która zgodnie z oczekiwaniami będzie mogła podlegać odliczeniu dla celów podatkowych; **nie dotyczy**
- i. w przypadku transakcji ujmowanych odrębnie od przejęcia aktywów i zobowiązań w ramach połączenia przedsięwzięć zgodnie z MSSF 3 par. 51: **nie dotyczy**
- j. odrębnie ujmowane transakcje wymagane zapisami punktu (i), w tym kwota kosztów związanych z przejęciem, a także, odrębnie, kwota takich kosztów wykazana jako koszt oraz pozycja bądź pozycje w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, gdzie takie koszty ujęto. Ponadto należy ujawnić kwotę wszelkich kosztów emisji nieujętych jako koszt wraz z informacjami o sposobie ich ujęcia; **nie dotyczy**
- k. w przypadku transakcji po cenie okazyjnej (patrz MSSF 3 par. 34-36): **nie dotyczy**
- l. w przypadku każdego połączenia przedsięwzięć, w ramach którego jednostka przejmująca posiada mniej niż 100% udziału w kapitale jednostki przejmowanej na dzień przejęcia: **nie dotyczy**
- m. w przypadku połączenia przedsięwzięć realizowanego etapami: **nie dotyczy**
- n. pozostałe informacje:
- przychody oraz zysk lub strata jednostki przejmowanej od dnia przejęcia uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy;
 - przychody - 0 tys. zł
 - zysk/strata - -5 tys. zł
 - przychody oraz zysk lub strata połączonej jednostki za bieżący okres sprawozdawczy wykazane tak, jak gdyby dzień przejęcia dla wszystkich połączeń przedsiębiorstw mających miejsce w trakcie roku przypadał na początek rocznego okresu sprawozdawczego.
 - przychody - 0 tys. zł
 - zysk/strata - -5 tys. zł

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

SPECYFIKACJA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

	31.12.2021	31.12.2020
Środki trwałe w tym:		
— grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 260	4 260
— budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8	10
— urządzenia techniczne i maszyny	4 885	5 926
— środki transportu	234	167
— inne środki trwałe	69	69
Środki trwałe w budowie	611	80
Zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	10 067	10 512

STRUKTURA WŁASNOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH

	31.12.2021	31.12.2020
Własne	6 966	2 874
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu,	3 092	7 558
Inwestycja w obcym budynku	9	
Razem	10 067	10 432

ZMIANA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2020	4 260	20	12 450	632	319	17 681
Zwiększenia	0	0	718	0	5	723
- zakupu			211		5	216
- umów leasingu			507			507
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
- sprzedaży / likwidacji/różnice inwentaryzacyjne						
Wartość brutto środków trwałych na dzień 31 grudnia 2020	4 260	20	13 168	632	324	18 404
Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2021	4 260	20	13 168	632	324	18 404
Zwiększenia	0	0	548	192	0	740
- zakupu			148	2		150
- umów leasingu			400	190		590
Zmniejszenia	0	0	215	0	0	215
- sprzedaży / likwidacji/różnice inwentaryzacyjne			215			215
Wartość brutto środków trwałych na dzień 31 grudnia 2021	4 260	20	13 501	824	324	18 929
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 1 stycznia 2020	0	10	5687	320	254	6271
Amortyzacja za okres	0	1	1555	145	0	1701
- amortyzacja za 2020		1	1 400	145	0	1 546
- wyksięgowanie amortyzacji z lat ubiegłych z tytułu sprzedaży			155			155
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31 grudnia 2020	0	11	7242	465	254	7972
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 1 stycznia 2021	0	11	7242	465	254	7972
Amortyzacja za okres	0	1	1373	127	0	1501
- amortyzacja za 2021		1	1373	127	0	1 501
- wyksięgowanie amortyzacji z lat ubiegłych z tytułu sprzedaży itp.						
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31 grudnia 2021	0	12	8615	592	254	9473
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2020	4 260	9	5 926	167	70	10 432
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2021	4 260	8	4 886	232	70	9 456

3. INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE**UDZIAŁY I AKCJE**

	Miejsce siedziby spółki	Wartość udziałów/akcji w tys.	Procent posiadanych udziałów/akcji	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
OZE Energy Sp. z o.o.	Kraków	12 761	100%	100%	-
ASAS SP. ZO.O.	Warszawa	2	33%	33%	-
SEMPER POWER Sp. z o. o.	Tarnowski Góry	7 345	49%	49%	-

Spółka OZE Obrót posiada udiały w spółce OZE Energy Sp. z o.o. (KRS: 0000598149) o wartości bilansowej 12.761 tys. zł. Spółka po połączeniu OZE Capital z OZE Obrót będzie podmiotem bezpośrednio zależnym i będzie podlegała konsolidacji.

Dnia 23 sierpnia 2021 spółka OZE CAPITAL SA w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego spółki Semper Power Sp. z o.o. objęła 4.857 szt. nowych udziałów po 500,00 zł każdy o łącznej wartości nominalnej 2.428,5 tys. zł Na dzień bilansowy wartość posiadanych udziałów wynosi 7345 tys. zł

Spółka OZE Capital S.A. posiada 33% udziałów w spółce ASAS Sp. z o.o. o wartości 2 tys. zł.

4. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

	31.12.2021	31.12.2020
Stan aktywów na początek okresu, w tym:	82	767
Odniesionych na wynik finansowy		767
— zobowiązanie leasingowe		614
— rezerwa na zobowiązania (odprawy emerytalno-rentowe)		14
— rezerwa na usługi księgowe		2
— odpisy aktualizujące zapasy	82	82
— ZUS pracodawcy przesunięty na kolejny rok podatkowy		55
Odniesionych na kapitał własny		
Odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
Zwiększenia	263	
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami	263	
— zobowiązanie leasingowe	233	
— odprawy emerytalne	30	
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		
Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową		
Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
Zmniejszenia	5	685
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami	5	685
— odpisy aktualizujące zapasy	5	
— rezerwa na usługi księgowe		2
— zobowiązanie leasingowe		614
— rezerw na zobowiązania (odprawy emerytalno-rentowe)		14
— ZUS pracodawcy przesunięty na kolejny rok podatkowy		55
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		

Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi

Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową

Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi

Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu,
razem, w tym:

Odniesionych na wynik finansowy, w tym:	340	82
— rezerw na zobowiązania (odprawy emerytalno-rentowe)	30	
— odpisy aktualizujące zapasy	77	82
— zobowiązania leasingowe	233	

5. INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

OBLIGACJE

Spółka OZE CAPITAL S.A. posiada 60 820 szt. obligacji na okaziciela Serii A na łączną cenę 4.866 tys.+ odsetki w kwocie 195 tys. Do wyceny stosujemy postanowienia MSSF 9 i 13.

POŻYCZKI

Dnia 23 sierpnia 2021 spółka OZE Capital zawarła umowę pożyczki akcji z Solar Inovation SA z siedzibą w Katowicach, KRS00003704272. W ww. umowie OZE CAPITAL SA przeniosła na Solar Inovation SA 358.786 szt. akcji spółki SUNDRAAGON SA o wartości nominalnej 358.786 zł. Solar Inovation SA zobowiązuje się uiszczyć wynagrodzenia w wysokości 3% w skali roku na rzecz OZE CAPITAL SA w terminie do dnia 31 grudnia 2025 roku i dokonać zwrotu przedmiotowych akcji. Łączna wartość wycenionych pożyczonych akcji na 31.12.2021 wynosiła 13.275 tys. zł, a wpływ wyceny na wynik finansowy to zysk 12.737 tys. zł. Akcje te zostały na dzień bilansowy 31.12.2021 roku wycenione wg wartości godziwej ustalonej na rynku aktywnym New Connect.

Spółka OZE Obrót Sp. z o.o. udzieliła pożyczki w wartości 134 tys. zł dla spółki OZE Energy Sp. z o.o.

6. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Nie wystąpiły.

7. ZAPASY

SPECYFIKACJA ZAPASÓW

	31.12.2021	31.12.2020
Materiały	626	372
Półprodukty i produkty w toku	585	657
Produkty gotowe	1168	876
Towary		
Zaliczki na dostawy		
Razem	2 379	1 905
Wartość zapasów stanowiących prawne zabezpieczenie		0

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH

	31.12.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu	432	432
Zwiększenia		
— odpisy aktualizujące		
Zmniejszenia	6	432
— odpisy aktualizujące	6	
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	426	432

8. NALEŻNOŚCI**SPECYFIKACJA NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH**

	31.12.2021	31.12.2020
Należności z tytułu dostaw i usług	3 415	3 072
Pozostałe należności	2 906	2 386
Należności (netto), razem	6 321	5 548
Odpisy aktualizujące	14	14
Należności (brutto), razem	6 335	5 472

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

	31.12.2021	31.12.2020
Należności z tyt. dostaw i usług nieprzeterminowane	2 045	1 361
Należności z tyt. dostaw i usług dla których termin spłaty upłynął	1 384	1 725
Należności (brutto), razem	3 429	3 086
Odpisy aktualizujące	14	14
Należności netto razem	3 415	3 072

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG O OKRESIE SPŁATY OD DNIA BILANSOWEGO

	31.12.2021	31.12.2020
do 3 miesięcy	2 045	1 361
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
Powyżej 1 roku		
Należności dla których termin spłaty upłynął	1 384	1 725
Należności (brutto), razem	3 429	3 086
Odpisy aktualizujące	14	14
Należności (netto), razem	3 415	3 072

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG PRZETERMINOWANE

	31.12.2021	31.12.2020
do 3 miesięcy	711	376
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	52	25
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	248	133
Powyżej 1 roku	373	1 191
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	1 384	1 725
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	14	14

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	1 370	1 711
--	-------	-------

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH

	31.12.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu	14	11
Zwiększenia		3
— utworzenia odpisu		3
Zmniejszenia		
— rozwiązanie odpisu		
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem	14	14

Dnia 20 grudnia 2021 Spółka Dominująca podpisała porozumienie dotyczące wydłużenia terminu spłaty należności z tytułu dostaw i usług powyżej 360 dni w wysokości 345 tys. zł do dnia 31 stycznia 2023 roku.

STRUKTURA WALUTOWA NALEŻNOŚCI

	31.12.2021	31.12.2020
Należności w walucie polskiej	6 250	5 380
Należności w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	85	92
— EURO	18	20
Razem	6 335	5 472

SPECYFIKACJA POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI

	31.12.2021	31.12.2020
Pozostałe należności krótkoterminowe netto		
— rozrachunki kapitałowe	2 608	2 250
— budżetowe	142	49
— rozrachunki z pracownikami	38	
— ZFSS	28	
— kaucja	6	6
— pozostałe	84	81
Pozostałe należności netto	2 906	2 386
Należności w postępowaniu sądowym netto		
Odpisy aktualizujące		
Należności w postępowaniu sądowym brutto		
Pozostałe należności netto, razem	2 906	2 386

9. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

SPECYFIKACJA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	473	553
Pożyczki	94	
Razem	567	553

POŻYCZKI

Spółka OZE Obrót Sp. z o.o. udzieliła pożyczki w wartości 94 tys. zł dla spółki OZE Energy Sp. z o.o.

STRUKTURA WALUTOWA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w walucie polskiej	473	219
Środki pieniężne w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	55	334
— EURO	15	74
Środki pieniężne, razem	473	553

10. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**SPECYFIKACJA ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH**

	31.12.2021	31.12.2020
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
— ubezpieczenia	18	14
— ulga zła długi	79	
— Koszty giełdy	3	
— prenumeraty		1
Rozliczenia międzyokresowe, razem	97	15

11. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ POPRZEC WYNIK FINANSOWY

	31.12.2021	31.12.2020
akcje o kodzie KDPW (ISIN) PLRSYSA00014 oraz PLRSYSA00022	90 856	45 839
akcje o kodzie KDPW (ISIN) SOLARNOV	14 624	34 560
akcje o kodzie KDPW (ISIN) MEDAPP	1 457	1 534
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	106 937	81 933

Spółka Dominująca posiada akcje, które zakwalifikowała zgodnie z MSR 39 do grupy „aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy”

Akcje te zostały na dzień bilansowy 31.12.2021 roku wycenione wg wartości godziwej ustalonej na rynku aktywnym New Connect

Kurs zamknięcia notowań giełdowych rynku New Connect na dzień 31.12.2021 roku posiadanych akcji o kodzie KDPW (ISIN) PLRSYSA00014 wynosił 3,70 zł./ szt. Łączna wartość wycenionych akcji na ten dzień wynosiła 22.142 tys. zł, Spółka posiada 5.984.330 sztuk akcji (split x10), które zakwalifikowała zgodnie z MSR 39 do grupy „aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy”.

Kurs zamknięcia notowań giełdowych rynku New Connect na dzień 31.12.2021 roku posiadanych akcji o kodzie KDPW (ISIN) SOLARNOV wynosił 0,0914 zł szt. Łączna wartość wycenionych akcji na ten dzień wynosiła 14.624 tys. zł, Spółka posiada 160.000.000 (Split x10) sztuk akcji, które zakwalifikowała zgodnie z MSR 39 do grupy „aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy”.

Kurs zamknięcia notowań giełdowych rynku New Connect na dzień 31.12.2021 roku posiadanych akcji o kodzie KDPW (ISIN) MEDAPP wynosił 0,094 zł szt. Łączna wartość wycenionych akcji na ten dzień wynosiła 1.457 tys. zł, Spółka posiada 1.550.000 sztuk akcji, które zakwalifikowała zgodnie z MSR 39 do grupy „aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy”.

Spółka zależna TECHNO ENERGY Sp. z o.o. posiadała na 31.12.2021 5.000.000 sztuk akcji, które zakwalifikowała zgodnie z MSR 39 do grupy „aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy”. Akcje te zostały na dzień bilansowy 31.12.2021 roku wycenione wg wartości godziwej ustalonej na rynku aktywnym New Connect .

Kurs zamknięcia notowań giełdowych rynku New Connect na dzień 31.12.2021 roku posiadanych wynosił 3,70 zł./ szt. Łączna wartość wycenionych akcji na ten dzień wynosiła 18.500 tys. zł.

Spółka zależna AGRO STEEL ENERGY Sp. z o.o. posiadała na 31.12.2021 13.571.430 sztuk akcji, które zakwalifikowała zgodnie z MSR 39 do grupy „aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy”. Akcje te zostały na dzień bilansowy 31.12.2021 roku wycenione wg wartości godziwej ustalonej na rynku aktywnym New Connect

Kurs zamknięcia notowań giełdowych rynku New Connect na dzień 31.12.2021 roku posiadanych akcji wynosił 3,70 zł./ szt. Łączna wartość wycenionych akcji na ten dzień wynosiła 50.214 tys. zł

Przyjmując założenie że instrumenty finansowe jakimi są akcje notowane na zorganizowanych rynkach cechuje duża zmienność cen, należy uwzględnić potencjalny wpływ tej zmienności na osiąganie wyniku finansowego spółki. Do prezentacji poniższego wpływu przyjęto, iż odchylenie pojedynczych cen mieści się w przedziale plus (odchylenie górne) i minus(odchylenie dolne) dziesięć procent od wartości średniej, obliczanej jako prosta średnia arytmetyczna notowań bazująca na cenach zamknięcia każdej sesji.

Analiza wrażliwości wskazuje, iż zmiana wartości godziwej posiadanych papierów wartościowych notowanych na rynku NewConnect o 10% miałyby 40 % wpływ na osiągnięty wynik netto Spółki.

KLASY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Klasa instrumentu finansowego	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem wartość godziwa
Stan na 31.12.2021				
Aktywa:				
Akcje spółek notowanych (NewConnect)	106 937	0	0	106 937
Aktywa razem	106 937	0	0	106 937

*) udziały wyceniane w wartości nabycia

12. KAPITAŁ WŁASNY

SPECYFIKACJA KAPITAŁÓW WŁASNYCH

	31.12.2021	31.12.2020
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	116 057	87 727
Kapitał podstawowy	32 400	32 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
Pozostałe kapitały rezerwowe		
Zyski zatrzymane	83 657	55 327
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli		
Kapitał własny	116 057	87 727

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

	31.12.2021	31.12.2020
Liczba akcji razem (szt.), w tym:	32 400 000	32 400 000
akcje Seri A	4 940 000	4 940 000
akcje Seri B	2 260 000	2 260 000
akcje Seri C	3 600 000	3 600 000
akcje Seri D	21 600 000	21 600 000
Kapitał zakładowy, razem (zł)	32 400 000	32 400 000
Wartość nominalna jednej akcji	1,00	1,00
Kapitał całkowicie opłacony (zł)	1,00	1,00

ZYSKI ZATRZYMANE

	31.12.2021	31.12.2020
— zysku za okres obrotowy	28 431	31 407
— zyski zatrzymane lat ubiegłych	87 626	23 920
Zyski zatrzymane	116 057	55 327

13. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI**SPECYFIKACJA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK**

	31.12.2021	31.12.2020
Długoterminowe	482	4 599
Krótkoterminowe	1 343	1 775
Zobowiązania z tytułu kredytów, razem	1 825	6 374

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2021 ROKU

Bank/Pożyczkodawca	Siedziba	Kredyt, pożyczka wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenie	Przeznaczenie kredytu, pożyczki
		waluta	PLN	waluta	PLN			
Credit Agricole	Iława	PLN	376	PLN	64	10.2023	Pełnomocnictwo do rachunku, weksel własny in blanco z deklaracją wekslową	na prowadzenie działalności bieżącej
Siemens Finance	Warszawa	PLN	1115	PLN	225	07.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Centrum obróbcze CNC
Siemens Finance	Warszawa	PLN	470	PLN	71	05.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Centrum obróbcze CNC
Siemens Finance	Warszawa	PLN	138	PLN	25	06.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Przecinarka taśmowa CNC
Siemens Finance	Warszawa	PLN	769	PLN	171	06.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Urządzenie do hartowania indukcyjnego
ING BANK Śląski SA	Iława	PLN	300	PLN	275	10.2023	Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis nr 3/PLD-KFG/2018 w kwocie 240 000,00 zł stanowiącej 80,00 % przyznanej kwoty kredytu na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące, tj. do dnia 10.01.2024r.	na prowadzenie działalności bieżącej
ALIOR BANK	Warszawa	PLN	835	PLN	366	01.2023	Gwarancja, Gwarancja de minimis	na prowadzenie działalności bieżącej
ING BANK Śląski SA	Iława	PLN	500	PLN	473	03.2022	Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis nr 3/PLD-KFG/2018 w kwocie 400 000,00 zł stanowiącej 80,00 % przyznanej kwoty kredytu na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące, tj. do dnia 10.01.2024r. Zastaw rejestrowy na środkach trwałych	na prowadzenie działalności bieżącej

Spółka jest stroną 4 umów pożyczek od Siemens Finance Sp. z o.o. Dnia 22 stycznia 2021 roku zostało zawarte porozumienie pomiędzy OZE CAPITAL SA a TECHNO ENERGY Sp. z o.o. zgodnie z którym OZE CAPITAL SA oświadcza, że jest pożyczkobiorcą wymienionych wyżej pożyczek. Pożyczki te służyły nabyciu maszyn/ urządzeń integralnie związanych z działalnością gospodarczą prowadzoną przez Spółkę. Zważywszy na wynikającą z ustawy (art. 55⁴) odpowiedzialność nabywcy przedsiębiorstwa (jego ZCP) solidarnie wraz ze zbywcą przedsiębiorstwa (jego ZCP) za zobowiązania związane z prowadzeniem przedsiębiorstwa, jak również uwzględniając, że maszyny / urządzeniami zostały sfinalizowane z środków pochodzących z wymienionych pożyczek, służą prowadzeniu działalności gospodarczej i wchodzi w skład składników przekazanej ZCP przez OZE CAPITAL na rzecz TECHNO ENERGY Sp. z o.o., dla okresów rozliczeniowych Spółka OZE CAPITAL SA wystawia refaktury (noty obciążeniowe) na równowartość jakimi jest obciążana przez Siemens Finance Sp. z o. o.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU

Bank/Pożyczkodawca	Siedziba	Kredyt, pożyczka wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenie	Przeznaczenie kredytu, pożyczki
		waluta	PLN	waluta	PLN			
Pekao SA	Ława	PLN	546	PLN	35	28.02.2020	a) weksel in blanco b) pełnomocnictwo do rachunku c) oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji d) gwarancja spłaty kredytu w ramach linii gwarancyjnej de minimis BGK do kwoty 300 tys. zł, co stanowi 60% kwoty kredytu. Gwarancja jest udzielona na okres trwania kredytu wydłużony o 3 miesiące e) zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa w postaci 6 maszyn o łącznej wartości 726 tys. zł wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowej	na prowadzenie działalności bieżącej
BGŻ ŁAWA	Ława	PLN	638	PLN	222	12.2023	hipoteka w formie Aktu Notarialnego na nieruchomości gruntowej	Niezbudowana nieruchomość gruntowa
Credit Agricol	Ława	PLN	398	PLN	53	15.10.2021	Pełnomocnictwo do rachunku, weksel własny in blanco z deklaracją wekslową	na prowadzenie działalności bieżącej
ALIOR BANK	Warszawa	PLN	835	PLN	675	05.2020	Gwarancja, Gwarancja de minimis	na prowadzenie działalności bieżącej
Siemens Finance	Warszawa	PLN	1115	PLN	300	07.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Centrum Doosan
Siemens Finance	Warszawa	PLN	470	PLN	98	05.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na	Centrum Doosan

Siemens Finance	Warszawa	PLN	138	PLN	33	06.2024	przedmiocie dostawy weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Przecinarka taśmowa
Siemens Finance	Warszawa	PLN	769	PLN	219	06.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Urządzenie do hartowania indukcyjnego

14. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Spółki Grupy Kapitałowej są stronami umów leasingowych, których przedmiotami są:

- a) Maszyna Wycinarka laserowa Mitsubishi Electric ML 3015 o wartości netto 463 tys. EUR. Okres leasingu wynosi 71 miesięcy (III 2022).
- b) Maszyna do obróbki metali Centrum tokarskie HD2200 Hyundai o wartości 275 tys. zł. Okres leasingu wynosi 59 miesięcy (IV 2022).
- c) Maszyna do obróbki metali Centrum tokarskie E160C Hyundai o wartości 203 tys. zł. Okres leasingu wynosi 59 miesięcy (IV 2022).
- d) Szlifierka do wałków i otworów o wartości 90 tys. zł. Okres leasingu wynosi 72 miesiące (III 2024).
- e) Centrum tokarskie Hyunday – WIA L300A o wartości 360 tys. zł. Okres leasingu wynosi 72 miesiące (V 2025).
- f) Frezarko-nakietczarka o wartości 196 tys. zł, okres leasingu 72 miesiące (II.2025)
- g) Pionowe Centrum Obróbcze KF5600II o wartości 400 tys. zł. Okres leasingu wynosi 60 miesięcy (XII 2026)
- h) Samochód osobowy o wartości 190 tys. zł. Okres leasingu wynosi 35 miesięcy (VI 2024)
- i) Centrum Obróbcze Hyundai F500 PLUS o wartości 420 tys. zł. Okres leasingu wynosi 59 miesięcy (X 2025)
- j) Wózek widłowy INNA o wartości 66 tys. zł. Okres leasingu wynosi 59 miesięcy (IX 2022). Korzystającemu zagwarantowana została opcja nabycia przedmiotu leasingu za cenę netto wynoszącą 660,00 zł.
- k) Wózek widłowy INNA o wartości 84 tys. zł. Okres leasingu wynosi 59 miesięcy (IV 2022). Korzystającemu zagwarantowana została opcja nabycia przedmiotu leasingu za cenę netto wynoszącą 840,00 zł.
- l) Obrabiarka do metali o wartości 270 tys. zł. Okres leasingu wynosi 59 miesięcy (VII 2023).
- m) Obrabiarka do metalii INNA HYUNDAI o wartości 270 tys. zł. Okres leasingu wynosi 59 miesięcy (VII 2023).
- n) Centrum tokarskie Doosan Lynxo wartości 250 tys. zł. Okres leasingu wynosi 59 miesięcy (VII 2023).

INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.12.2021	31.12.2020
Długoterminowe	13 202	4 599
Krótkoterminowe	1 309	1 775
Zobowiązania z tytułu kredytów, razem	14 511	6 374

Dnia 8 maja 2020 roku została zawarta umowa subwencji finansowej między OZE CAPITAL SA z siedzibą w Iławie a Polskim Funduszem Rozwoju z siedzibą w Warszawie. Wartość otrzymanej subwencji to 776 tys. zł. Subwencja jest nieoprocentowana.

Dnia 18 października Spółka otrzymała decyzję w sprawie zwolnienia Spółki z obowiązku zwrotu subwencji finansowej. Wartość zwolnienia wynosi 400 tys. zł

Wartość Subwencji Finansowej pozostająca do spłaty na 31.12.2021 wynosi 345 tys. zł.

Dnia 21 września 2020 roku została zawarta umowa między OZE CAPITAL SA z siedzibą w Iławie (pożyczkobiorca) i ZASTAL SA z siedzibą w Zielonej Górze, KRS:0000067681, NIP:9290093806 (pożyczkodawca) na mocy, której ZASTAL SA zobowiązał się przenieść na OZE CAPITAL SA 1.000.000 szt. akcji o łącznej wartości nominalnej 1.000.000 zł OZE CAPITAL zobowiązał się uiścić na rzecz ZASTAL SA wynagrodzenie w wysokości 3,5% w skali rocznej od łącznej wartości rynkowej akcji w dniu zwrotu, który

określono na 30 września na 2029 roku. Na dzień 31.12.2021 pożyczka została wyceniona wraz z odsetkami na 1.169 tys. zł

Spółka OZE Obrót Sp. z o.o. posiada zobowiązanie długoterminowe z tytułu pożyczek akcji (5 00 000 akcji Sundragon od spółki PGF Polska Grupa Fotowoltaiczna SA oraz 750.000 akcji PGF od spółki Omega S.A.). Zobowiązania te zostały wycenione według stanu na dzień transakcji zakupu udziałów OZE Energy.

Spółka OZE Obrót Sp. z o.o. posiada zobowiązanie krótkoterminowe w wysokości 1.120 tys. zł tytułu z tytułu umów przedwstępnych objęcia udziałów w OZE Obrót przez Omega S.A.

WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO SKŁADNIKÓW LEASINGOWYCH DLA KAŻDEJ GRUPY SKŁADNIKÓW

	31.12.2021	31.12.2020
Maszyny i urządzenia	2 634	3 833
Środki transportu	215	150
Razem	2 849	3 983

SPECYFIKACJA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO ORAZ INNYCH ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

	31.12.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tyt. leasingu	1 703	2 054
— długoterminowe, w tym:	1 005	1 374
• do 1 roku	477	680
• powyżej 1 roku do 3 lat	450	621
• powyżej 3 do 5 lat	78	73
• powyżej 5 lat		
— krótkoterminowe	698	680
Inne zobowiązania finansowe	14 511	
— długoterminowe	13 202	
— krótkoterminowe	1 309	
Zobowiązania finansowe, razem	16 214	2 054

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK, LEASINGU I INNYCH ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH W OKRESIE ZAPADALNOŚCI

	31.12.2021	31.12.2020
Do 1 roku	2 255	2 455
Powyżej 1 roku do 3 lat	1 619	2 673
Powyżej 3 do 5 lat	1 169	73
Powyżej 5 lat		3 187
Razem	5 043	8 388

15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

SPECYFIKACJA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

	31.12.2021	31.12.2020
Długoterminowe		
Krótkoterminowe	4 564	3 600

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	4 564	3 600
---	-------	-------

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG W OKRESIE SPŁATY OD DNIA BILANSOWEGO

	31.12.2021	31.12.2020
do 3 miesięcy	691	1 649
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	595	
Powyżej 1 roku		
Zobowiązania dla których termin spłaty upłynął	3 278	1 951
Zobowiązania (brutto), razem	4 564	3 600
Odpisy aktualizujące		
Zobowiązania (netto), razem	4 564	3 600

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG PRZETERMINOWANE

	31.12.2021	31.12.2020
Do 3 miesięcy	1 802	1 012
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	256	75
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	224	127
Powyżej 1 roku	996	737
Zobowiązania nieprzeterminowane	1 286	1 649
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	4 564	3 600

STRUKTURA WALUTOWA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

	31.12.2021	31.12.2020
Zobowiązania w walucie polskiej	4 562	3 600
Zobowiązania w walutach obcych	2	
Razem	4 564	3 600

16. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

	31.12.2021	31.12.2020
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe:		
— z tytułu wynagrodzeń	300	273
— potrącenia z wynagrodzeń	51	44
— budżetowe	273	389
— ZFSS	94	
— ubezpieczenia	3	
— odstępné leasing	338	
— rozrachunki kapitałowe	5 284	4 555
— inne	68	
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	6 411	5 261

17. ZOBOWIĄZANIA DOTYCZĄCE AKTYWÓW TRWAŁYCH PRZEZNACZONYCH DO ZBYCIA

Grupa nie posiada zobowiązań dotyczących aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia.

18. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO**SPECYFIKACJA REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO**

	31.12.2021	31.12.2020
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	9 078	7 247
Odniesionej na wynik finansowy	9 078	6 538
Odniesionej na kapitał własny		709
Odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
Zwiększenia	13 680	2 462
Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	13 680	2 462
— przyspieszonej amortyzacji podatkowej środków trwałych	624	
— wyceny akcji	13 056	2 462
Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
Zmniejszenia	3 208	631
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	3 208	631
---- wyceny akcji	3 208	
---- przyspieszonej amortyzacji podatkowej środków trwałych		631
Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	19 550	9 078
---- wyceny akcji	18 926	
---- przyspieszonej amortyzacji podatkowej środków trwałych	624	

19. REZERWY NA INNE ZOBOWIĄZANIA**SPECYFIKACJA REZERW NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE ORAZ INNE OBOWIĄZKOWE ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW**

	31.12.2021	31.12.2020
Rezerwy na świadczenia emerytalne		
— długoterminowe	161	
— krótkoterminowe		
Inne obowiązkowe świadczenia na rzecz pracowników		
— długoterminowe		
— krótkoterminowe		
Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia na rzecz pracowników, razem	161	0

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH REZERW NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE

	31.12.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu		74
Zwiększenia	161	
--- utworzenie rezerwy	161	
Rozwiązanie		74
Stan na koniec okresu	161	0

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWYCH REZERW NA INNE OBWIĄZKOWE ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Nie występują.

SPECYFIKACJA INNYCH KRÓTKOTERMINOWYCH POZOSTAŁYCH REZERW

	31.12.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu		12
Zwiększenia		
Rozwiązanie		12
— rezerwa na usługi księgowe		12
Stan na koniec okresu	0	0

20. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

	31.12.2021	31.12.2020
a) długoterminowe :	86	220
— środki z dotacji Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	86	220
b) krótkoterminowe :	133	133
— środki z dotacji Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	133	133
Inne rozliczenia międzyokresowe , razem	219	353

21. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY**PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I USŁUG**

	2021	2020
Sprzedaż wyrobów	15 926	14 321
Sprzedaż usług	1 386	1 075
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	17 312	15 396

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TYOWARÓW I MATERIAŁÓW

	2021	2020
Sprzedaż towarów	1 081	356
Sprzedaż materiałów	277	211
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 658	567

22. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**SPECYFIKACJA KOSZTÓW WEDŁUG RODZAJU**

	2021	2020
Amortyzacja	1 501	1 546
Zużycie materiałów i energii	8 316	6 813
Usługi obce	3 397	1 589
Podatki i opłaty	46	61
Wynagrodzenia	5 346	5 128

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 163	933
Pozostałe koszty rodzajowe	134	119
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 455	378
Zmiana stanu	-211	
Koszty według rodzaju, razem	21 147	16 567

23. POZOSTAŁE PRZYCHODY

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE WG TYTUŁÓW

	2021	2020
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		57
Dotacje	533	613
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	27	
— odpis aktualizujący zapasy	27	
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	613	111
— przychody nie zakwalifikowane do działalności podstawowej	447	
— różnice inwentaryzacyjne		30
— uzysk złomu z likwidacji materiałów	160	79
— inne	6	2
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 173	781

Dnia 8 maja 2020 roku została zawarta umowa subwencji finansowej między OZE CAPITAL SA z siedzibą w Łławie a Polskim Funduszem Rozwoju z siedzibą w Warszawie. Wartość otrzymanej subwencji to 776 tys. zł. Subwencja jest nieoprocentowana. Dnia 18 października Spółka otrzymała decyzję w sprawie zwolnienia Spółki z obowiązku zwrotu subwencji finansowej. Wartość zwolnienia wynosi 400 tys. zł

24. POZOSTAŁE KOSZTY

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE WG TYTUŁÓW

	2021	2020
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
— odpis aktualizujący należności		
— odpis aktualizujący zapasy		
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	498	267
— koszty niezakwalifikowane do działalności podstawowej	457	
— koszty sądowe		20
— ulga złe długi		162
— różnice inwentaryzacyjne	13	46
— składki członkowskie	10	10
— kary	1	2
— inne	17	27
Pozostałe koszty operacyjne, razem	498	267

25. PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE WG TYTUŁÓW

	2021	2020
Dywidendy i udziały w zyskach		
Przychody z tytułu odsetek	9	21

Zysk ze zbycia inwestycji		10 917
Aktualizacja wartości inwestycji	40 871	24 110
Pozostałe przychody finansowe	3	
Przychody finansowe, razem	40 883	35 048

26. KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE WG TYTUŁÓW

	2021	2020
Koszty z tytułu odsetek (z tytułu)	319	301
— odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek	110	105
— odsetki leasingowe	92	102
— faktoring	60	47
— od nieterminowej zapłaty zobowiązań	27	36
— prowizje	25	6
— pozostałe	5	5
Strata ze zbycia inwestycji	2 137	
Aktualizacja wartości inwestycji		
Pozostałe koszty finansowe, w tym:	440	6
— koszty dotyczące podwyższenia kapitału	78	
— zobowiązanie dot. nabycia udziałów w 2020 r,	346	
— różnice kursowe	16	6
Koszty finansowe, razem	2 896	307

27. PODATEK DOCHODOWY

Spółki Grupy podlegają przepisom ogólnym w zakresie podatku dochodowego. Spółki nie tworzą podatkowej grupy kapitałowej. Podatek dochodowy jest rozliczany odrębnie przez spółki Grupy.

BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY

	2021	2020
Zysk (strata) brutto	38 924	34 553
strata brutto	17 434	
zysk brutto	56 358	34 553
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	54 893	34 390
— przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania (zmniejszenie dochodu do opodatkowania)	55 716	40 721
— przychody, o które zgodnie z przepisami podatkowymi zwiększono dochód do opodatkowania (zwiększenie dochodu do opodatkowania)	0	0
— koszty powiększające koszty uzyskania przychodu	904	1 122
— koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 727	7 453
Strata z lat ubiegłych	0	164
Darowizna	0	0
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 465	0
Podatek dochodowy	278	0
Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu	278	0

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

	2021	2020
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych		
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nieuwjętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy		
Inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	10 215	3 147
— wycena akcji / udziałów	9 849	3 147
— zobowiązanie leasingowe	-233	
— odpis aktualizujący zapasy	5	
— rezerwa na odprawy emerytalne	-30	
— przyspieszona amortyzacja środków trwałych	624	
Podatek dochodowy odroczone, razem	10 215	3 147

28. KOSZTY ZWIĄZANE Z PRACAMI BADAWCZYMI I RACAMI ROZWOJOWYMI, KTÓRE NIE ZOSTAŁY ZAKWALIFIKOWANE ZGODNIE Z ART.33, UST.2 DO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH NIE ZOSTAŁY PONIESIONE.

Nie wystąpiły.

29. PRZYCHODY I KOSZTY Z TYTUŁU BŁĘDÓW POPEŁNIONYCH W LATACH UBIEGŁYCH ODNOSZONYCH W ROKU OBROTOWYM NA KAPITAŁ WŁASNY.

Nie wystąpiły.

30. ZNACZĄCE ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W Jednostce Dominującej w sprawozdaniu finansowym 2021 roku ujęto w pozostałych kosztach finansowych zobowiązanie w wysokości 349 tys. zł dotyczące nabycia udziałów spółki Semper Power Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowskich Górach z dnia 21 września 2020 roku. Na mocy umowy spółka OZE CAPITAL SA zobowiązała się przejąć zobowiązanie wspólnika Semper Power Sp. z o.o. względem tejże spółki.

31. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI ZE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ/BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI ZE SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji/ zmianami wynikającymi ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi z sprawozdania z przepływów pieniężnych przedstawiają poniższe tabele:

	2021	2020
Zmiana stanu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej/bilansowa zmiana stanu należności :	0	0
Zmiana stanu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej/bilansowa zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów :	698	680
— leasingi – część krótkoterminowa	698	680

32. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**ROK 2021**

Nazwa jednostki	Zobowiązania z tytułu dostaw i	Należności z tytułu dostaw i	Zobowiązania kapitałowe	Należności kapitałowe	Przychody ze sprzedaży	Koszty operacyjne
OZE Capital SA		2 665	11 391	10 083	2 232	
Techno Energy Sp. z	1 799		3 583	3 500		1 628
Agro Steel Energy Sp. z o.o.	866		9 500	10 891		695
Rsy sp. Z o.o.	55	555			167	167
Razem	3 220	3 220	24 474	24 474	2 399	2 399

ROK 2020

Nazwa jednostki	Zobowiązania z tytułu dostaw i	Należności z tytułu dostaw i	Zobowiązania kapitałowe	Należności kapitałowe	Przychody ze sprzedaży	Koszty operacyjne
OZE Capital SA		429			155	
Sundragon SA	10					2
RSY Sp. z o.o.	419					153
CSY Sp. z o.o.						
Agro Steel Sp. z o.o.						
Razem	429	429			155	155

WARUNKI TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Charakter transakcji z podmiotami powiązanymi:

- TECHNO ENERGY Sp. z o.o. (dawne CSY Sp. z o.o.) z siedzibą w Łławie zajmuje się produkcją części do pojazdów mechanicznych i ich silników oraz obróbką metali i nakładanie powłok na metale. Transakcje wzajemne pomiędzy firmami dotyczą refaktur.
- AGRO STEEL ENERGY Sp. z o.o. (dawne AGRO STEEL Sp. z o.o.) z siedzibą w Łławie zajmuje się produkcją i sprzedażą wyrobów na rynek rolniczy, maszyn i urządzeń drogowych i budowlanych. Transakcje wzajemne pomiędzy firmami dotyczą refaktur.
- RSY Sp. z o.o. z siedzibą w Łławie zajmuje się konserwacją i naprawą pojazdów mechanicznych. Transakcje wzajemne pomiędzy firmami dotyczą obrotu wyrobami gotowymi i usługami oraz refaktur.

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbywają się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawieranych na warunkach rynkowych.

33. WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie wystąpiły.

34. SKŁAD ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ I RADY NADZORCZEJ**ZARZĄD**

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Jednostki Dominującej.

Na dzień bilansowy i dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Zarządu Jednostki Dominującej przedstawiał się następująco:

- Grzegorz Wrona - Prezes Zarządu

RADA NADZORCZA

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej jednostki Dominującej.

ZWZA w dniu 16.06.2021 roku odwołało ze składu Rady Nadzorczej Pana Janusza Parkitnego oraz Panią Annę Tomsia-Zajęc. Jednocześnie w tym samym dniu do składu Rady Nadzorczej ZWZA powołało Pana Witolda Adamczyka oraz Pana Łukasza Karpińskiego.

Ze skutkiem na dzień 12.07.2021 roku rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej złożył Pan Aleksander Dominiczak. Z tym samym dniem w drodze kooptacji Rada Nadzorcza Spółki powołała do składu Rady Nadzorczej Pana Pawła Matyaszczyka.

Z dniem 31.12.2021 roku rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej złożył Pan Witold Adamczyk.

Na dzień bilansowy skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej przedstawiał się następująco:

- Aneta Niedziela Przewodnicząca Rady
- Szymon Klimaszyk Członek Rady
- Łukasz Karpiński Członek Rady
- Paweł Matyaszczyk Członek Rady

Z dniem 04.03.2022 roku do składu Rady w drodze kooptacji Rada Nadzorcza Spółki powołała Pana Wojciecha Kowalskiego.

Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej pracowała w składzie:

- Aneta Niedziela Przewodnicząca Rady
- Szymon Klimaszyk Członek Rady
- Łukasz Karpiński Członek Rady
- Paweł Matyaszczyk Członek Rady
- Wojciech kowalski Członek Rady

35. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU**WYNAGRODZENIE WYPŁACONE**

	2021	2020
Zarząd	303	251
Razem	303	251

WYNAGRODZENIE NALEŻNE

	2021	2020
Zarząd	341	251
Razem	341	251

36. WYNAGRODZENIE RADY NADZORCZEJ**WYNAGRODZENIE WYPŁACONE**

	2021	2020
Rada Nadzorcza	3	3
Razem	3	3

WYNAGRODZENIE NALEŻNE

	2021	2020
Rada Nadzorcza	6	3
Razem	6	3

37. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

	31.12.2021	31.12.2020
Pracownicy umysłowi	26	24
Pracownicy fizyczni	74	79
Razem	100	103

38. INFORMACJE O KWOTACH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKI

Nie wystąpiły.

39. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

	2021	2020
Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	10	10
Razem	10	10

40. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych.

41. GWARANCJE I PORĘCZENIA

Poręczenie udzielone przez OZE Capital S.A. na wekslu in blanco wystawionym przez spółkę zależną Techno Energy Sp. z o.o. w związku z przeniesieniem zobowiązania wynikającego z umowy kredytowej w wysokości 676 tys. zł w bank Alior Bank S.A.

Poręczenie udzielone przez OZE Capital S.A. na wekslu in blanco wystawionym przez spółkę zależną Techno Energy Sp. z o.o. w związku z umową leasingu operacyjnego w kwocie 125 tys. zł

42. SPRAWY SADOWE

Grypa nie wystąpiła na drogę sądową z tytułu nie zapłaconej wierzytelności, których wartość stanowi 10% kapitałów własnych.

43. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Grupa zarządza kapitałem by zagwarantować, że należące do niej jednostki będą zdolne kontynuować działalność przy jednoczesnej maksymalizacji rentowności dzięki optymalizacji relacji zadłużenia do kapitału własnego.

W Grupie dokonuje się regularnego przeglądu struktury kapitałowej. W ramach tych przeglądów analizuje się koszty kapitału i ryzyko związane z poszczególnymi jego kategoriami. W oparciu o te analizy planuje się odpowiednie działania w celu utrzymania właściwej struktury kapitałowej Jednostki. Głównymi składnikami podlegającymi w/w analizie są środki pieniężne.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą środki pieniężne i lokaty jak również należności i zobowiązania handlowe.

Główne ryzyka wynikające z instrumentów finansowych Spółki obejmują płynności oraz ryzyko stopy procentowej.

Grupa posiada aktywa i zobowiązania wyceniane w wartości godziwej, przeznaczone do obrotu, wbudowanych i pochodnych instrumentów finansowych. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń jak również w okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie udzielała pożyczek.

Posiadane akcje składają się z papierów wartościowych notowanych na rynku Newconnect. Rynek ten charakteryzuje się niskimi obrotami na większości walorów co stwarza ryzyko związane z wychodzeniem z inwestycji. Grupa posiadana niewielką ilość akcji, w związku z powyższym nie istnieje ryzyko.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami rynkowych stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych ze zmienną stopą procentową tj. kredytów bankowych i zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingu.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent nie dopełni zobowiązań, co narazi Spółkę na straty finansowe. Jednostka stosuje zasadę dokonywania transakcji wyłącznie z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej; w razie potrzeby uzyskuje się stosowne zabezpieczenie jako narzędzie redukcji ryzyka strat finansowych z tytułu niedotrzymania warunków kontraktowych. Ekspozycja Spółki na ryzyko ratingów kredytowych kontrahentów podlega ciągłemu monitorowaniu, a zagregowana wartość zawartych transakcji rozkłada się na zatwierdzonych kontrahentów.

Jednostka nie jest narażona na istotne ryzyko kredytowe wobec pojedynczego kontrahenta ani grupy kontrahentów o podobnych cechach. Nie występuje także koncentracja ryzyka związana z faktem istnienia jednego dominującego odbiorcy.

Ryzyko kredytowe ograniczane jest przez Spółkę poprzez zawieranie transakcji wyłącznie z podmiotami o dobrej zdolności kredytowej, z którymi współpraca poprzedzona jest wewnętrznymi procedurami wstępnej weryfikacji. Ponadto poprzez bieżące monitorowanie stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalności należności nie jest znaczące.

W odniesieniu do aktywów finansowych Spółki, w tym środków pieniężnych, lokat oraz inwestycji w aktywa dostępne do sprzedaży, ryzyko Spółki wiąże się bezpośrednio z niemożnością dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja tego ryzyka równa jest wartości bilansowej danego instrumentu. Struktura wiekowa należności przeterminowanych została zaprezentowana wyżej.

Ryzyko płynności

Grupa zarządza ryzykiem płynności utrzymując odpowiednią wielkość kapitału rezerwowego, wykorzystując oferty usług bankowych i rezerwowo linie kredytowe, monitorując stale prognozowane i rzeczywiste przepływy pieniężne oraz analizując profile zapadalności aktywów i zobowiązań finansowych. Struktura wiekowa zobowiązań została zaprezentowana wyżej.

44. SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE ŚRÓDROCZNYM

W Grupie nie występuje sezonowość sprzedaży.

45. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ:

Opisano w punkcie nr 10.

46. SKUTEK ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTEK W CIĄGU ROKU, W TYM POŁĄCZENIE JEDNOSTEK, OBJĘCIE LUB UTRATA KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI I INWESTYCJAMI DŁUGOTERMINOWYMI, RESTRUKTURYZACJA I ZANIECHANIE DZIAŁALNOŚCI.

Opisano w punkcie nr 3.

47. INFORMACJA O ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH, O KOREKTACH Z TYTUŁU REZERW, REZERWIE I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Zmiana wielkości szacunkowych dotyczyła odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw.

Tytuł istotnych wartości szacunkowych	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	Zmiana
— aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	340	82	+258
— rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 550	9 078	+10 472
— rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	161	-	+161

48. EMISJE, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Nie wystąpiły.

49. WYPŁACONE DYWIDENDY (ŁĄCZNIE LUB W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ), W PODZIALE NA AKCJE ZWYKŁE I POZOSTAŁE AKCJE

Nie wypłacano.

50. WPŁYW PANDEMII Covid-19 NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

Spółki nie identyfikują utrudnień w prowadzeniu działalności gospodarczej. Spółki podejmują szereg działań mających na celu zabezpieczenie klientów w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy w sytuacji zagrożenia epidemiologicznego, a także działań ukierunkowanych na zminimalizowanie skutków gospodarczych związanych z pandemią. Obecnie z uwagi na wciąż dużą niepewność dotyczącą rozwoju sytuacji, zarówno na rynku krajowym, jak i światowym, nie można w dłuższej perspektywie oszacować wpływu istniejącego zagrożenia epidemiologicznego na wyniki Spółki. Podkreślenia wymaga fakt, że obecna sytuacja związana z pandemią charakteryzuje się dużą nieprzewidywalnością, a co za tym idzie oczekiwana sytuacja w perspektywie kolejnych kwartałów może ulec zmianie.

51. WPŁYW DZIAŁAŃ ZBROJNYCH FEDERACJI ROSYJSKIEJ NA UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

Z uwagi na inwazję Federacji Rosyjskiej na Ukrainę w dniu 24 lutego 2022 r., Zarząd Spółek dokonał oceny wpływu tego wydarzenia na jego działalność, ciągłość działania, sytuację finansową oraz kontynuację działalności. Obecnie z uwagi na wciąż dużą niepewność dotyczącą rozwoju sytuacji Zarządy nie są w stanie wiarygodnie oszacować wpływu tego wydarzenia na wyniki Spółek. Sytuacja charakteryzuje się dużą nieprzewidywalnością, a co za tym idzie oczekiwana sytuacja w perspektywie kolejnych kwartałów może ulec zmianie. Długoterminowo sytuacja może również wpłynąć na wolumen obrotu, przepływy pieniężne i rentowność. Na datę podpisania niniejszego sprawozdania finansowego w / w sytuacja nie wpływa w sposób istotny bezpośrednio lub pośrednio na działalność Spółek, ciągłość działania oraz sytuację finansową. Zarządy nie stwierdziły zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółek ani konieczności zmian w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok. Zarządy prowadzą bieżący monitoring zdarzeń w zakresie mogącym wpłynąć na działalność.

52. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Nie wystąpiły.

Spółka sporządza sprawozdanie przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości przez co najmniej kolejnych 12 miesięcy. Nieznane są żadne okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Sprawozdanie zatwierdzono do publikacji dnia 20 kwietnia 2022 r.

**Osoba która sporządziła
sprawozdanie finansowe**

Prezes Zarządu

Małgorzata Szymanek

Grzegorz Wrona

Łąwa, dnia 14 kwiecień 2022 rok