



DB ENERGY



RAPORT KWARTALNY DB ENERGY SA

Za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
IV kwartał roku obrotowego 2019/2020
(rok obrotowy trwa od 01.07.2019 do 30.06.2020)

SPIS TREŚCI

I. SYTUACJA FINANSOWA	4
1. Komentarz Zarządu dotyczący istotnych dokonań w minionym kwartale	4
2. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe DB Energy SA	5
3. Stanowisko Zarządu w sprawie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz finansowych	6
II. INFORMACJA DOTYCZĄCA WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W DZIAŁALNOŚCI DB ENERGY SA	7
III. OGÓLNY OPIS PLANOWANYCH DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ PLANOWANY HARMONOGRAM ICH REALIZACJI PO WPROWADZENIU JEGO INSTRUMENTÓW DO ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU	7
IV. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ	7
V. POZOSTAŁE INFORMACJE	9
1. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.. ..	9
2. Zatrudnienie w DB ENERGY SA	9
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	9
VI. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE DB ENERGY SA	17
1. Jednostkowy bilans DB Energy SA [w tys. zł].....	17
2. Jednostkowy rachunek zysków i strat DB Energy SA [w tys. zł]	19
3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych DB Energy SA [w tys. zł]	20
4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym DB Energy SA [w tys. zł]	21
VII. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE APPS SP. Z O.O.	22
1. Jednostkowy bilans APPS sp. z o.o. [w tys. zł].....	22
2. Jednostkowy rachunek zysków i strat APPS sp. z o.o. [w tys. zł].....	23
3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych APPS sp. z o.o. [w tys. zł].....	24
4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym APPS sp. z o.o. [w tys. zł].....	24
VIII. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WILLBEE ENERGY GMBH	25
1. Jednostkowy bilans Willbee Energy GmbH [w tys. zł]	25
2. Jednostkowy rachunek zysków i strat Willbee Energy GmbH [w tys. zł].....	26
3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Willbee Energy GmbH [w tys. zł]	27
4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym Willbee Energy GmbH [w tys. zł].....	27

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	01.04.2020 -30.06.2020	01.04.2019 -30.06.2019	Zmiana % r/r	01.07.2019 -30.06.2020	01.07.2018 -30.06.2019	Zmiana % r/r
Przychody ze sprzedaży	6 541,65	8 194,61	-20%	24 570,12	16 542,87	+49%
Zysk (strata) ze sprzedaży	2 291,95	155,70	+1372%	3 862,04	1 035,87	+273%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 316,06	330,29	+601%	3 932,39	1 259,83	+212%
<i>Marża na działalności operacyjnej</i>	35,4%	4,0%		16,0%	7,6%	
EBITDA*	2 337,84	343,26	+581%	4 054,34	1 379,83	+194%
<i>Marża EBITDA</i>	35,7%	4,2%		16,5%	8,3%	
Zysk (strata) brutto	2 299,29	276,32	+732%	3 853,39	1 100,68	+250%
Zysk (strata) netto	1 858,54	204,92	+807%	3 082,40	855,72	+260%
<i>Marża netto</i>	28,4%	2,5%		12,5%	5,2%	
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-7 973,89	-2 431,92		-2 416,10	-4 307,53	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-5,40	-113,02		-11,48	-660,96	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 716,47	716,30		2 050,46	4 766,02	

*Zysk brutto powiększony o amortyzację oraz odsetki

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	30.06.2020	30.06.2019	Zmiana % r/r
Aktywa trwałe	5 754,74	4 951,96	+16%
Aktywa obrotowe	15 337,00	15 181,31	+1%
Aktywa razem	21 091,74	20 133,27	+5%
Zobowiązania krótkoterminowe	5 545,00	9 534,82	-42%
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	-
Kapitał własny	10 079,18	7 023,57	+44%
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 159,28	2 536,41	-15%

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

I. SYTUACJA FINANSOWA

1. Komentarz Zarządu dotyczący istotnych dokonań w minionym kwartale

Czynniki zewnętrzne mające wpływ na sytuację Spółki w omawianym okresie:

- Rosnące zapotrzebowanie na wdrażanie rozwiązań z zakresu efektywności energetycznej, wynikające ze wzrostu zapytań ofertowych dotyczących projektów realizowanych w modelu ESCO.
- Czasowe spowolnienie aktywności inwestycyjnej przedsiębiorstw spowodowane wprowadzeniem stanu zagrożenia epidemicznego.

Okres od 1 kwietnia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku - kluczowe dokonania:

- Zawarcie istotnej umowy o wartości ok. 2,75 mln zł rocznie na kompleksowe zarządzanie jednostką kogeneracyjną z BWI Poland Technologies sp. z o.o. do realizacji w okresie 10 lat.
- Rozliczenie kolejnej transzy Białych Certyfikatów dla klientów – przychody w IV kwartale wyniosły 1,1 mln zł, a w skali całego roku obrotowego to blisko 8,93 mln zł.
- EBITDA w IV kwartale wyniosła 2,337 mln zł, tj. wzrost o 581%, a po czterech kwartałach roku obrotowego 2019/2020 ukształtowała się na poziomie 4,054 mln, tj. 194% wzrostu rdr.
- Wynik operacyjny po I-IV kwartałach w wysokości 3,1 mln zł, tj. 260% wzrostu rdr..

W omawianym okresie Spółka realizowała znaczące projekty, m.in. dla:

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

Pod koniec czerwca 2020 roku Spółka zawarła umowę z BWI Poland Technologies sp. z o.o. z siedzibą w Balicach, której przedmiotem jest wytwarzanie i sprzedaż energii cieplnej i elektrycznej poprzez zarządzanie jednostką kogeneracyjną w zakładzie produkcyjnym w Balicach. Realizacja projektu związana jest z optymalizacją zużycia energii w zakładzie produkcyjnym BWI. Wynagrodzenie związane z realizacją umowy ma charakter zmienny i jest uzależnione w szczególności od wielkości zużycia energii przez klienta. Szacunkowa wartość przychodów z tytułu kontraktu została określona na poziomie 2,75 mln zł w skali roku. Umowa została zawarta na okres 10 lat. Spółka informowała o powyższym raporcie ESPI 5/2020.

Spółka zależna Willbee Energy GmbH wykorzystała ostatnie miesiące roku obrotowego na działania organizacyjne i ofertowe. W nadchodzącym kwartale oczekiwane jest sfinalizowanie pierwszych umów przez Willbee Energy GmbH. Ponadto we wrześniu br. planowany jest udział Willbee Energy w jednej z największych konferencji branżowych ener.CON2020 w Niemczech.

W związku z rozwojem epidemii wirusa SARS-CoV-2 w pierwszej połowie 2020 r, DB Energy wprowadziła procedury pracy zdalnej, jednocześnie zapewniając pełną ciągłość realizowanych projektów oraz procesów organizacyjnych w Spółce. W ramach programu Tarcza Finansowa, spółka pozyskała subwencję w wysokości 1,83 mln zł, która została przeznaczona na bieżącą działalność.

Działalność Spółki cieszy się obecnie rosnącym zainteresowaniem ze strony potencjalnych kontrahentów. Znaczna część przedsiębiorstw wyraża zwiększone zainteresowanie projektami służącymi ograniczeniu kosztów poprzez optymalizację zużycia energii. Dotyczy to w szczególności projektów, które DB Energy realizuje w modelu

ESCO, tj. pełniąc zarówno funkcję generalnego wykonawcy, jak również oferując finansowanie na realizację przedsięwzięć służących poprawie efektywności energetycznej.

Wyniki finansowe osiągnięte przez DB Energy w roku obrotowym 2019/2020 są zgodne z założeniami i wynikają ze zmiany modelu biznesowego z doradczego na inwestycyjny oraz zaangażowania w realizację projektów ESCO.

Na koniec 2019/2020 roku spółka wypracowała stabilny portfel projektów inwestycyjnych oraz białych certyfikatów. W ofertowaniu pozostaje kilkadziesiąt projektów do potencjalnej realizacji. Uwzględniając koniunkturę na rynku oraz bieżący portfel zleceń, Zarząd oczekuje w całym 2020/2021 roku utrzymania dotychczasowego tempa realizacji projektów, co powinno mieć pozytywny wpływ na przychody. W ocenie Zarządu, przy utrzymaniu stabilności gospodarczej, przychody spółki powinny rosnąć, co przełoży się pozytywnie na skalę generowanych zysków.

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

W okresie od 1 kwietnia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku, Spółka zanotowała 6,541 mln zł przychodów, co stanowiło spadek o 20% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Spadek przychodów jest wynikiem rekordowej bazy sprzedaży w analogicznym okresie ubiegłego roku. W IV kw. 2018/2019 spółka zintensyfikowała działania w obszarze projektów inwestycyjnych, co przełożyło się na skokowy wzrost skali biznesu i przychodów. W omawianym kwartale Spółka osiągnęła przychody z realizacji kolejnych etapów kontraktów, w szczególności realizacji etapu projektu dla Schumacher Packaging Zakład Grudziądz oraz rozliczeń kolejnej transzy Białych Certyfikatów dla klientów w kwocie 1,1 mln zł.

Z uwagi na fakt, że część projektów realizowanych na rzecz klientów, polega na pozyskaniu świadectw efektywności energetycznej, tzw. Białych Certyfikatów, a wynagrodzenie należne Spółce jest uzależnione od cen Białych Certyfikatów, wpływ na wyniki finansowe ma również kształtowanie się cen świadectw efektywności energetycznej na Towarowej Gieldzie Energii. W okresie od kwietnia 2020 roku do maja 2020 roku widoczna była tendencja zwyżkowa cen z poziomu 1 844,06 PLN/toe do poziomu 1 998,80 PLN/toe¹. Następnie w ciągu jednego miesiąca kurs spadł do poziomu 1 821,23 PLN/toe. Przedłużenie ważności Białych Certyfikatów (kontraktów PMEF), a co za tym idzie wzrost ich ceny do poziomu ponad 1 500,00 PLN/toe ma istotny pozytywny wpływ na wyniki finansowe Spółki i będzie to również widoczne w kolejnych okresach obrachunkowych. Kolejni klienci oczekują na decyzje w zakresie przyznania certyfikatów przez Urząd Regulacji Energetyki. Spółka posiada ponad 80 umów na rozliczenie białych certyfikatów. Dodatkowo Spółka pracuje nad pozyskaniem nowych klientów, w ramach usług doradczych, które skutkować mogą rozliczeniem prowizyjnym, będącym pochodną wartości Białych Certyfikatów.

Narastająco po czterech kwartałach roku obrotowego 2019/2020 Spółka zanotowała rekordowe 24,570 mln zł obrotu, co wobec 16,542 mln zł w analogicznym okresie roku poprzedniego dało wzrost o 49%. Segment doradczy (audyty efektywności energetycznej, pozyskiwanie Białych Certyfikatów oraz audyty energetyczne przedsiębiorstw itp.) stanowiły 38% przychodów tj. 9,289 mln zł, a projekty inwestycyjne oraz ESCO odpowiadały za 59% przychodów tj. 14,430 mln zł.

Wyszczególnienie	01.01.2017 30.06.2018	Struktura %	01.07.2018 30.06.2019	Struktura %	01.07.2019 30.06.2020	Struktura %
Audyty EEA i pozyskiwanie Białych Certyfikatów	1 440,78	21%	3 457,45	21%	9 289,90	38%
Audyty CEA	4 688,78	69%	232,68	1%	59,50	0%
ESCO i projekty inwestycyjne	226,01	3%	11 308,31	68%	14 430,09	59%
Pozostałe usługi	485,96	7%	1 544,44	9%	790,63	3%
Suma	6 841,54	100%	16 542,87	100%	24 570,12	100%

¹ Średnioważone miesięczne ceny PMEF

W IV kwartale 2019/2020 koszty operacyjne wyniosły 4,249 mln zł, tj. spadek o 47% rdr. Głównymi pozycjami kosztowymi w minionym kwartale były koszty usług obcych, które rosną proporcjonalnie wraz z realizowanymi projektami inwestycyjnymi oraz koszty wynagrodzeń. Koszty usług obcych odpowiadały za 84% kosztów w minionym kwartale, a wynagrodzenia wraz z ubezpieczeniami społecznymi stanowiły 12%. Narastająco, po czterech kwartałach koszty operacyjne wyniosły 20,708 mln zł, tj. wzrost o 34% rdr. Głównymi pozycjami kosztowymi były koszty zmienne wynikające z realizowanych projektów, tj. usługi obce odpowiadające za 61% struktury kosztów oraz sprzedane towary i materiały odpowiadające ze 24% oraz koszty stałe, w szczególności wynagrodzenia z narzutami stanowiące 12% w strukturze kosztów.

Na koniec okresu spółka dysponowała gotówką w kwocie 2,16 mln zł, tj. spadek o 15% rdr. W związku ze znacznym wzrostem należności, związanym głównie z zakończeniem etapu prac w ramach projektu dla Schumacher Packaging Grudziądz sp. z o.o. oraz rozliczeniem kolejnej transzy Białych Certyfikatów, przy jednoczesnym utrzymaniu poziomu zobowiązań, spółka oczekuje w kolejnych okresach znacznego spływu należności, co powinno przełożyć się na zwiększenie stanu środków pieniężnych.

W IV kwartale spółka zanotowała 2,32 mln zł zysku z działalności operacyjnej, tj. wzrost o 601% rdr. Po czterech kwartałach roku obrotowego 2019/2020 spółka zanotowała 3,93 mln zł zysku z działalności operacyjnej, co oznacza wzrost o 212% rdr. Marża EBIT po czterech kwartałach 2019/2020 roku wyniosła 16,0%, wobec 7,6% w analogicznym okresie roku obrotowego 2018/2019.

W IV kwartale br. EBITDA wyniosła 2,34 mln zł i była wyższa o 581% w stosunku do analogicznego kwartału roku poprzedniego. Narastająco po czterech kwartałach roku obrotowego 2019/2020 wskaźnik EBITDA wyniósł 4,05 mln zł, co oznacza wzrost o blisko 194% rdr. Marża EBITDA po czterech kwartałach 2019/2020 roku wyniosła 16,5% wobec 8,3% w analogicznym okresie ubiegłego roku. Wzrost EBITDA jest pochodną zwiększenia skali i zakresu prowadzonej działalności, a także rozliczenia projektów związanych z pozyskiwaniem Białych Certyfikatów, które bazowały na success fee. DB Energy skupia się na realizacji projektów o charakterze inwestycyjnym.

Zysk brutto w IV kwartale 2019/2020 roku wyniósł 2,30 mln zł wobec 0,28 mln zł w analogicznym okresie roku poprzedniego, tj. wzrost o 732%. Narastająco, spółka zanotowała zysk brutto w wysokości 3,85 mln zł w porównaniu do 1,10 mln zł rok wcześniej, co daje 250% wzrostu.

W IV kwartale 2019/2020 roku spółka wypracowała 1,86 mln zł zysku netto wobec 0,20 mln zł w analogicznym okresie roku poprzedniego. Narastająco, po czterech kwartałach zysk netto wyniósł 3,08 mln zł, tj. o 260% więcej od wyniku osiągniętego w okresie lipiec 2018 roku – czerwiec 2019 roku.

Wyniki finansowe osiągnięte przez DB Energy w roku obrotowym 2019/2020 są zgodne z założeniami i wynikają ze zmiany modelu biznesowego z doradczego na inwestycyjny oraz zaangażowania w realizację projektów ESCO, które wykazują duży potencjał wzrostu. Pomimo czasowego spowolnienia w II półroczu br. Spółka osiągnęła ponad 90% wskaźnika EBITDA, którego wartość referencyjna zdefiniowana została w czasie przeprowadzenia emisji akcji serii C na początku 2019 roku.

3. Stanowisko Zarządu w sprawie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz finansowych

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

Stosownie do zawartych porozumień inwestycyjnych podczas emisji akcji serii C, Spółka zobowiązała się do warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego i emisji akcji serii D pod warunkiem nieosiągnięcia wskazanego parametru wskaźnika EBITDA na poziomie 4,5 mln zł na koniec bieżącego roku obrotowego. Stosownie do powyższego wartość wskaźnika EBITDA osiągnięta po czterech kwartałach roku obrotowego 2019/2020 wyniosła 4,05 mln zł, co daje stan realizacji założonego parametru na poziomie 90,1%.

W związku z powyższym, adekwatnie do porozumień inwestycyjnych spółka wyemituje po cenie nominalnej (0,10 zł) poniżej 30000 akcji serii D, stanowiących 0,97% udziału w kapitale zakładowym oraz 0,69% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu akcji serii D, które zostaną przeznaczone do objęcia dla inwestorów, którzy objęli akcje serii C w ramach oferty prywatnej.

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

Spółka realizuje projekt badawczo-rozwojowy dotyczący opracowania innowacyjnego systemu diagnostyki napędów (DiagSys) bazującego na elektrycznych pomiarach sygnałów charakterystycznych dla mechanicznych uszkodzeń elementów maszyn wirujących, wraz z wyspecjalizowanym analizatorem stanu pracy i sprawności maszyn. Komercjalizacja tego rozwiązania w przyszłości może mieć istotny wpływ na osiągnięte przychody ze sprzedaży przez Spółkę. System diagnostyki napędów DiagSys będzie produktem globalnym, nadającym się do sprzedaży na dowolnym rynku, wszędzie tam, gdzie do procesów produkcyjnych wykorzystywane są napędy elektryczne, a ma to miejsce praktycznie w każdej produkcji przemysłowej.

Opracowywany system DiagSys ma dwa podstawowe zadania:

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

Na koniec czerwca 2020 roku Spółka szacuje zaawansowanie projektu na ok. 88%. Rozwiązanie jest przedmiotem weryfikacji u swoich 5 kluczowych klientów, gdzie analizie poddawanych jest ponad 100 maszyn. Przewidywany termin zakończenia prac to grudzień 2020 roku. W nadchodzącym roku obrotowym Spółka zamierza zainicjować działania zmierzające do komercjalizacji usługi. W ramach struktury Grupy Kapitałowej DB Energy, podmiotem odpowiedzialnym za komercjalizację opracowanego systemu i urządzenia pomiarowego będzie APPS sp. z o.o.

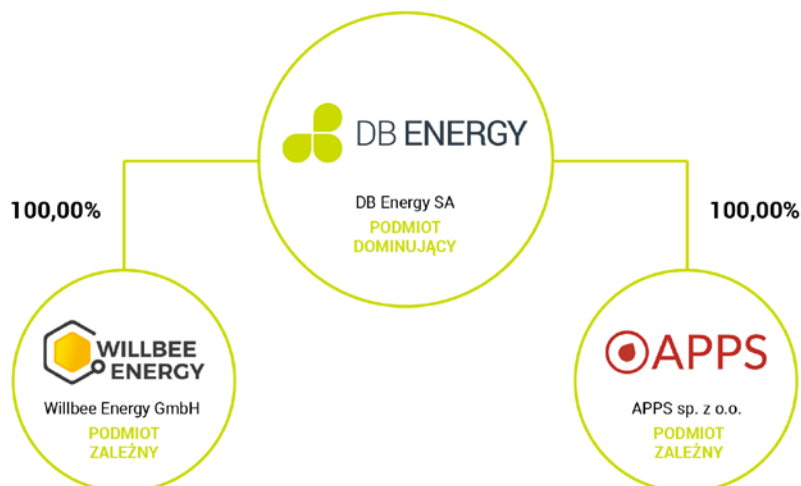
Realizacja projektu współfinansowana jest przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (NCBiR), w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 Poddziałanie 1.1.1. "Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa". Wartość projektu wynosi 5.974.021,85 zł, z czego 3.727.676,11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

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

Nie dotyczy.

IV. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

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



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

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

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

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

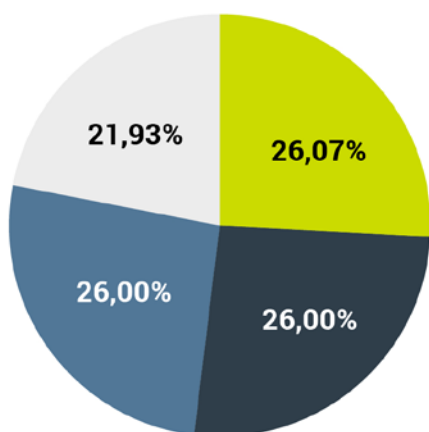
Dodatkowo spółka informuje, że rok obrotowy spółki APPS sp. z o.o. nie pokrywa się z rokiem obrotowym Emitenta. W celu ułatwienia prezentacji danych finansowych APPS sp. z o.o. w kolejnych latach obrotowych intencją spółki jest uzgodnienie roku obrotowego APPS sp. z o.o. z rokiem obrotowym DB Energy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

V. POZOSTAŁE INFORMACJE

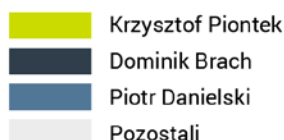
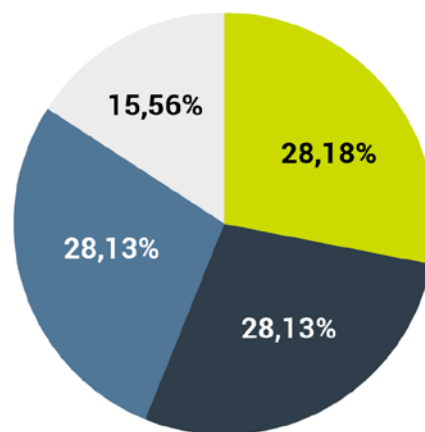
1. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu

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

**STRUKTURA AKCJONARIATU
- UDZIAŁ W KAPITALE**



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



2. Zatrudnienie w DB ENERGY SA

Na dzień 30 czerwca 2020 roku zatrudnienie w DB Energy SA w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 29 natomiast w spółce APPS sp. z o.o. wyniosło ono 0,00 oraz w Willbee Energy GmbH wyniosło 2,75.

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

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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

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

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

3.1. Rachunek zysków i strat

3.1.1. Przychody

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

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

3.1.2. Koszty

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

3.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

3.1.4. Podatek dochodowy bieżący

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

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

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

3.1.5. Podatek dochodowy odroczonego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują

w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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

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

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

3.2. Bilans

3.2.1. Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

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

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

3.2.2. Środki trwałe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.2.3. Środki trwałe w budowie

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

3.2.4. Środki trwałe w leasingu

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

3.2.5. Inwestycje długoterminowe

3.2.5.1. Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

Nieruchomości i wartości niematerialne prawne zaliczane w Jednostce do inwestycji długoterminowych wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w punktach 5.2.1. i 5.2.2. oraz w art.31, art.32 ust. 1-5 i art.33 ust.1 ustawy o rachunkowości, według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.

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

3.2.5.2. Długoterminowe aktywa finansowe

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

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

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

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

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

Aktywa finansowe Jednostka klasyfikuje do następujących kategorii:

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

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

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

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

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

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

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

3.2.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

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

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

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

3.2.7. Należności

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

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

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

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

3.2.8. Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

3.2.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

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

Na koncie rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych ewidencjonuje się również:

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

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

3.2.10. Kapitały (fundusze) własne

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

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

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

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

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

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

3.2.11. Rezerwy

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

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

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

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

3.2.12. Zobowiązania

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

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

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

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

3.2.13. Inne rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

3.2.14. Wynik finansowy

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

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

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

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

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

3.3. Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

3.4. Zmiana zasad rachunkowości w trakcie roku obrotowego

Spółka nie dokonywała zmiany zasad rachunkowości w trakcie roku obrotowego.

VI. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE DB ENERGY SA

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	30.06.2020	30.06.2019
A. Aktywa trwałe	5 754,74	4 951,96
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	10,71
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	10,71
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	101,69	161,67
1. Środki trwałe	101,69	161,67
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	581,65	576,30
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	581,65	576,30
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 071,41	4 203,28
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16,81	16,81
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 054,59	4 186,47
B. Aktywa obrotowe	15 337,00	15 181,31
I. Zapasy	2 050,54	1 140,87
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	1 986,78	1 077,12
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	63,75	63,75
II. Należności krótkoterminowe	10 589,91	11 332,16
1. Należności od jednostek powiązanych	1,23	1,23
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	10 588,68	11 330,03
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 545,18	2 536,41
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 545,18	2 536,41
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	151,37	171,86
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	21 091,74	20 133,27

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	30.06.2020	30.06.2019
A. Kapitał (Fundusz) własny	10 079,18	7 023,57
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	306,15	306,15
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	6 690,63	5 861,70
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	3 082,40	855,72
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 012,57	13 109,70
I. Rezerwy na zobowiązania	44,39	87,42
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44,39	72,41
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	15,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 544,99	9 534,82
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 261,45	1 238,89
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 283,54	8 295,93
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 423,18	3 487,47
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 423,18	3 487,47
Pasywa razem	21 091,74	20 133,27

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	01.04.2020 -30.06.2020	01.04.2019 -30.06.2019	narastająco 01.07.2019 -30.06.2020	narastająco 01.07.2018 -30.06.2019
A. Przychody ze sprzedaży	6 541,65	8 194,61	24 570,12	16 542,87
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 541,65	8 194,61	18 747,02	12 581,17
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	5 823,10	3 961,70
B. Koszty działalności operacyjnej	4 249,70	8 038,91	20 708,08	15 507,00
I. Amortyzacja	8,00	35,89	75,68	143,40
II. Zużycie materiałów i energii	68,55	80,83	352,17	252,66
III. Usługi obce	3 572,33	7 440,35	12 635,72	10 649,58
IV. Podatki i opłaty	2,18	0,27	13,68	19,72
V. Wynagrodzenia	428,19	342,41	1 993,48	1 275,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	85,38	54,92	389,95	211,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	44,79	84,23	201,84	159,45
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	40,27	0,00	5 045,57	2 795,84
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 291,95	155,70	3 862,04	1 035,87
D. Pozostałe przychody operacyjne	24,11	193,08	70,84	248,23
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	21,88	0,00	21,88	0,00
II. Dotacje	2,12	17,22	32,55	71,69
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,12	175,86	16,41	176,55
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	18,50	0,49	24,28
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	18,50	0,49	24,28
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 316,06	330,29	3 932,39	1 259,83
G. Przychody finansowe	13,78	4,15	53,03	13,10
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	6,88	4,59	19,53	13,10
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	6,90	-0,43	33,50	0,00
H. Koszty finansowe	30,54	58,12	132,03	172,24
I. Odsetki	30,54	31,05	125,28	135,74
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	27,07	6,75	36,50
I. Zysk (strata) brutto	2 299,29	276,32	3 853,39	1 100,68
J. Podatek dochodowy	440,75	71,40	770,99	244,96
K. Podatek odroczony	0,00	45,58	-28,02	45,58
L. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Zysk (strata) netto	1 858,54	204,92	3 082,40	855,72

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	01.04.2020 -30.06.2020	01.04.2019 -30.06.2019	narastająco 01.07.2019 -30.06.2020	narastająco 01.07.2018 -30.06.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 858,54	204,92	3 082,40	855,72
II. Korekty razem	-9 832,43	-2 636,85	-5 498,49	-5 163,25
1. Amortyzacja	8,00	35,89	75,68	143,40
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-15,38	28,47	-16,71	28,47
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	24,25	37,77	118,99	133,95
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-21,88	0,00	-21,88	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	19,25	-43,02	19,25
6. Zmiana stanu zapasów	-1,52	-665,37	-909,66	-1 140,87
7. Zmiana stanu należności	-7 667,10	-9 006,01	742,25	-11 006,10
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 957,96	7 006,88	-5 842,39	7 842,63
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-239,01	114,08	385,30	-978,93
10. Inne korekty	38,15	-207,80	12,91	-205,04
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 973,89	-2 431,92	-2 416,10	-4 307,53
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	21,88	-6,72	21,88	1,79
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21,88	0,00	21,88	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	-6,72	0,00	1,79
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-27,27	-106,30	-33,36	-662,75
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-27,27	0,00	-33,36	-86,45
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	-106,30	0,00	-576,30
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5,40	-113,02	-11,48	-660,96
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 903,59	1 026,96	2 532,78	5 134,01
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat	0,00	530,15	0,00	2 985,89
2. Kredyty i pożyczki	0,00	15,75	0,00	1 078,58
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	1 903,59	481,06	2 532,78	1 069,54
II. Wydatki	-187,12	-310,65	-482,33	-367,99
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	-25,20	-97,33	-102,72	-154,66
9. Inne wydatki finansowe	-161,92	-213,33	-379,61	-213,33
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 716,47	716,30	2 050,46	4 766,02
D. Przepływy pieniężne netto razem	-6 262,82	-1 828,64	-377,12	-202,47
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-6 262,82	-1 828,64	-377,12	-202,47
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 422,10	4 365,05	2 536,41	2 738,87
G. Środki pieniężne na koniec okresu	2 159,28	2 536,41	2 159,28	2 536,41

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	01.04.2020 -30.06.2020	01.04.2019 -30.06.2019	narastająco 01.07.2019 -30.06.2020	narastająco 01.07.2018 -30.06.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	8 220,64	6 988,29	7 023,57	3 081,73
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach	8 220,64	6 988,29	7 023,57	3 081,73
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	306,15	276,00	306,15	276,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	30,15	0,00	30,15
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	306,15	306,15	306,15	306,15
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 690,63	2 805,73	5 861,70	1 920,74
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	3 055,97	828,93	3 940,96
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 690,63	5 861,70	6 690,63	5 861,70
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	3 255,77	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	- 3 255,77	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	855,72	884,99
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	855,72	884,99
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	1 858,54	204,92	3 082,40	855,72
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	10 079,18	7 023,57	10 079,18	7 023,57
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 079,18	7 023,57	10 079,18	7 023,57

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

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]		30.06.2020	30.06.2019
A.	Aktywa trwałe	0,00	13,32
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,5
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	12,82
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	52,83	4,46
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	2,20	2,31
III.	Inwestycje krótkoterminowe	49,30	2,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,33	0,15
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		52,83	17,78

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]		30.06.2020	30.06.2019
A.	Kapitał (Fundusz) własny	51,12	9,06
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	50,00	50,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	426,00	426,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-417,66	-417,66
VI.	Zysk (strata) netto	-7,22	-49,28
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1,70	8,72
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1,70	2,07
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	6,64
Pasywa razem		52,83	17,78

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	01.04.2020 -30.06.2020	01.04.2019 -30.06.2019	narastająco 01.07.2019 -30.06.2020	narastająco 01.07.2018 -30.06.2019
A. Przychody ze sprzedaży	0,00	0,00	60,00	90,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	60,00	90,00
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	4,40	48,31	29,72	193,28
I. Amortyzacja	0,00	39,95	13,32	119,85
II. Zużycie materiałów i energii	0,44	1,67	1,43	3,59
III. Usługi obce	3,00	5,39	11,81	14,81
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	47,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	2,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,96	1,30	3,16	4,53
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4,40	-48,31	30,28	-103,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	20,09	15,77	60,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,08	0,14	0,09	0,15
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-4,48	-28,36	45,96	-43,43
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	24,43
I. Odsetki	0,00	0,00	0,00	23,74
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,69
I. Zysk (strata) brutto	-4,48	-28,36	45,96	-67,85
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	-4,48	-28,36	45,96	-67,85

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	01.04.2020 -30.06.2020	01.04.2019 -30.06.2019	narastająco 01.07.2019 -30.06.2020	narastająco 01.07.2018 -30.06.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-4,48	-28,36	45,96	-67,85
II. Korekty razem	0,51	17,50	5,32	73,80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3,97	-10,85	51,28	5,94
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	470,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	-467,51
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	2,49
D. Przepływy pieniężne netto razem	-3,97	-10,85	51,28	8,44
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-3,97	-10,85	51,28	8,44
F. Środki pieniężne na początek okresu	57,19	20,30	1,94	1,07
G. Środki pieniężne na koniec okresu	53,22	9,51	53,22	9,51

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	01.04.2020 -30.06.2020	01.04.2019 -30.06.2019	narastająco 01.07.2019 -30.06.2020	narastająco 01.07.2018 -30.06.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	59,51	58,34	9,06	-372,01
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach	59,51	58,34	9,06	-372,01
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	55,03	29,99	55,03	29,99
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	55,03	29,99	55,03	29,99

VIII. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WILLBEE ENERGY GMBH

1. Jednostkowy bilans² Willbee Energy GmbH [w tys. zł]³

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	30.06.2020	30.06.2019
A. Aktywa trwałe – Anlagevermögen	10,35	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne - Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
II. Środki trwałe - Sachanlagen	10,35	0,00
III. Aktywa finansowe - Finanzanlagen	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe - Umlaufvermögen	21,91	105,19
I. Zapasy - Vorräte	0,00	0,00
II. Należności i pozostały majątek - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7,82	1,70
III. Papiery wartościowe - Wertpapiere	0,00	0,00
IV. Środki pieniężne, depozyty i czeki - Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	14,09	103,49
C. Niepokryty deficyt - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	257,87	0,00
D. Rozliczenia międzyokresowe - Rechnungsabgrenzungsposten	4,08	0,00
E. Aktywa z tyt. Odroczonego podatku dochodowego - Aktive latente Steuern	0,00	0,00
F. Ujemna wartość firmy - Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,00	0,00
Aktywa razem - Aktivseite	294,21	105,19

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	30.06.2020	31.06.2019
A. Kapitał (Fundusz) własny - Eigenkapital	0,00	89,14
I. Kapitał (fundusz) podstawowy - Gezeichnetes Kapital	111,65	106,30
II. Kapitał (fundusz) zapasowy - Kapitalrücklage	0,00	0,00
III. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - Gewinnrücklagen	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych - Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-18,02	0,00
V. Zysk (strata) netto - Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag	-351,50	-17,16
VI. Niepokryty ujemny kapitał własny - nicht gedeckter Fehlbetrag	257,87	0,00
B. Rezerwy na zobowiązania -	5,83	4,93

² Układ bilansu wynika z § 266 HGB (Handelsgesetzbuch – niemiecki kodeks handlowy)

³ poszczególne pozycje bilansu przeliczone zostały na złote według średniego kursu obowiązującego na dany dzień bilansowy, ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	30.06.2020	31.06.2019
Rückstellungen		
C. Zobowiązania – Verbindlichkeiten	288,39	11,11
D. Rozliczenia międzyokresowe - Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
E. Zobowiązania z tyt. Odroczonego podatku dochodowego – Passive latente Steuern	0,00	0,00
Pasywa razem - Passivseite	294,21	105,19

2. Jednostkowy rachunek zysków i strat⁴ Willbee Energy GmbH [w tys. zł]⁵

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	01.04.2020 -30.06.2020	01.04.2019 -30.06.2019	narastająco 01.07.2019 -30.06.2020	narastająco 01.07.2018 -30.06.2019*
1. Przychody ze sprzedaży - Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00	Nd
2. Zmiana stanu produktów - Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	Nd
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki – andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	Nd
4. Pozostałe przychody operacyjne – sonstige betriebliche Erträge	28,06	0,00	65,57	Nd
5. Zużycie materiałów i surowców - Materialaufwand	-1,16	0,00	-1,26	Nd
6. Wynagrodzenia - Personalaufwand	104,66	2,65	346,38	Nd
7. Amortyzacja - Abschreibungen	1,12	7,27	7,03	Nd
8. Pozostałe koszty operacyjne - sonstige betriebliche Aufwendungen	17,50	7,34	58,77	Nd
Wynik z działalności operacyjnej - Betriebsergebnis	-94,06	-17,26	-345,36	Nd
9. Przychody z inwestycji - Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	Nd
10. Przychody z papierów wartościowych i innych inwestycji - Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	Nd
11. Odsetki i pozostałe przychody finansowe - sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	Nd
12. Koszty dotyczące inwestycji - Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	Nd
13. Odsetki i pozostałe koszty finansowe - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	Nd
Zysk brutto - Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-94,06	-17,26	-345,36	Nd
14. Podatek dochodowy - Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	Nd
15. Wynik po opodatkowaniu - Ergebnis nach Steuern	-94,06	-17,26	-345,36	Nd
16. Pozostałe podatki - sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	Nd
17. Zysk (strata) netto - Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-94,06	-17,26	-345,36	Nd

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

⁴ Układ rachunku zysków i strat z § 275 HGB (Handelsgesetzbuch – niemiecki kodeks handlowy)

⁵ poszczególne pozycje rachunku zysków i strat przeliczone zostały na złote według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego

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

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

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

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