

JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY



za III kwartał 2022 roku

Raport DEVO ENERGY S.A. za III kwartał 2022 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Warszawa, 9 listopada 2022 roku

Spis treści

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓLCE.....	3
1.1 Informacje podstawowe.....	3
1.2 Zarząd	4
1.3 Rada Nadzorcza	4
1.4 Akcjonariat	4
2. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU	4
3. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	7
Bilans (dane w tys. zł).....	7
Rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)	9
Zestawienie zmian w kapitale własnym (dane w tys. zł)	11
Rachunek przepływów pieniężnych (dane w tys. zł).....	12
4. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	14
Skonsolidowany bilans (dane w tys. zł)	14
Skonsolidowany rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)	16
Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym (dane w tys. zł)	18
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (dane w tys. zł)	19
4. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.....	21
5. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYCH RAPORCIE KWARTALNYM	22
6. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	22
7. INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	22
8. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	22
9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI FINANSOWYCH ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU I DANYCH PORÓWNYWALNYCH.....	22

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

1.1 Informacje podstawowe

Nazwa:	DEVO ENERGY S.A.
Siedziba:	ul. Stefana Okrzei 1A, 03-715 Warszawa,
NIP:	113-23-89-774
REGON:	015275142
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS
KRS:	0000260376
Telefon:	+48 501 475 700
e-mail:	office@devoenergysa.pl
WWW:	www.devoenergysa.pl

Poprzednik prawny Spółki został utworzony 25 października 2002 roku w Warszawie jako ViaGuara spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Akt założycielski Spółki podpisano w Kancelarii Notarialnej Elżbiety Koziorowskiej w Warszawie, przy pl. Dąbrowskiego 1 (Repertorium A Nr 5695/2002). Spółka została wpisana 4 listopada 2002 roku do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy pod nr KRS 0000137776. W dniu 29 czerwca 2006 roku nastąpiło przekształcenie ViaGuara Sp. z o.o. w spółkę akcyjną (Repertorium A Nr 8908/2006). W dniu 1 grudnia 2011 roku poprzez rejestrację XX Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy zmian dokonanych poprzez Walne Zgromadzenie z dnia 3 października 2011 roku spółka zmieniła swoją firmę na Polsko-Amerykański Dom Inwestycyjny S.A.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbyło się 21 października 2013 roku podjęło uchwałę w sprawie zmiany firmy spółki na DEVORAN Spółka Akcyjna. Zmiana firmy spółki została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sadowym w dniu 4 grudnia 2013 roku.

Czas trwania Spółki nie jest ograniczony. Spółka działa na podstawie Statutu oraz przepisów Kodeksu spółek handlowych. Akcje Spółki od 30 sierpnia 2007 roku są przedmiotem obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (rynek New Connect). W związku z notowaniem akcji Polsko-Amerykańskiego Domu Inwestycyjnego S.A. w alternatywnym systemie obrotu, Spółka podlega obowiązkowi informacyjnym wynikającym z ustawy o ofercie, ustawy o obrocie oraz Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

1.2 Zarząd

Jan Karaszewski – Prezes Zarządu, powołany w dniu 1 lipca 2022 roku. Wcześniej obowiązki Prezesa Zarządu pełnił Michał Krzyżanowski, który złożył rezygnację z pełnionej funkcji i członkostwa w Zarządzie Spółki z dniem 2 czerwca 2022 roku.

W III kwartale 2022 roku nie nastąpiły żadne zmiany w składzie Zarządu Spółki.

1.3 Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 września 2022 roku:

- Michał Krzyżanowski
- Maciej Pawluk
- Natalia Gołębiowska
- Paweł Majtkowski
- Piotr Klomfas

W dniu 1 lipca 2022 roku Rada Nadzorcza powierzyła:

Panu Michałowi Krzyżanowskiemu funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Panu Maciejowi Pawlukowi funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej

Pani Natalii Gołębiowskiej funkcję Sekretarza Rady Nadzorczej Rady Nadzorczej Spółki

W III kwartale 2022 roku nie nastąpiły żadne zmiany w składzie

1.4 Akcjonariat

Poniżej prezentujemy informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu:

Nazwa akcjonariusza	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	% udział
Carom Sp. z o.o.	21 924 744	2 192 474,40 zł	31,07%
Pozostali (akcjonariusze mniejszościowi, poniżej progu 5%)	48 649 743	4 864 974,30 zł	68,93%
Razem	70 574 487	7 057 448,70 zł	100,0%

2. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

Skrócone sprawozdania finansowe zostały przygotowane w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Spółka stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną.

Zasady rachunkowości, które zostały omówione poniżej stosuje się w sposób ciągły dla całego okresu sprawozdawczego. W przypadku podjęcia decyzji o zmianie zasad rachunkowości na inne zmiany te, bez względu na datę podjęcia decyzji, wprowadza się ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że Spółka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym, że: do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych o ile nie odbiegają one w sposób istotny od stawek ustalonych na podstawie ekonomicznego okresu użytkowania danego składnika aktywów trwałych.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenione są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o dotychczasowe umorzenie. Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Środki trwałe o wartości równej lub niższej niż 3 500 zł odpisuje się w całości z chwilą oddania do użytkowania.

Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie NBP ustalonym na ten dzień.

Udziały lub akcje zakupione w celu osiągnięcia krótkoterminowych korzyści ekonomicznych kwalifikowane są do kategorii "Aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu" (kwalifikacja na podstawie przepisów rozporządzenia o instrumentach finansowych). Na dzień zakupu udziały i akcje przeznaczone do obrotu wyceniane są w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Na dzień bilansowy instrumenty finansowe kwalifikowane do kategorii przeznaczonych do obrotu wycenia się w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby, zbywając udziały lub akcje lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca - w przypadku gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób.

W przypadku udziałów i akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku albo których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, do wyceny stosuje się cenę nabycia.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy wg kursu średniego NBP ustalonego na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

Należności w ciągu roku wycenia się w wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wykazana w sprawozdaniu wielkość należności wynika z ich wartości księgowej pomniejszonej o wartość utworzonych odpisów aktualizujących wyrażających prawdopodobne zmniejszenie ich wartości.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na należności od dłużników uznane za wątpliwe i pewne lub prawdopodobne straty z operacji gospodarczych w toku.

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP ustalonym na ten dzień.

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zaciągnięte kredyty i pożyczki oraz zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji wyceniane są wg zamortyzowanego kosztu.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po kursie średnim NBP ustalonym na ten dzień.

Różnice powstałe z wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań zalicza się odpowiednio do kosztów i przychodów finansowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące miesięcy następujących po okresie objętym sprawozdaniem finansowym, wycenione w wysokości faktycznie poniesionej.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują przewidywalne, lecz nie poniesione wydatki.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą na podstawie faktur własnych pomniejszonych o podatek od towarów i usług.

Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży za wyjątkiem tych, które dotyczą następných okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne, zyski i straty nadzwyczajne Spółka ewidencjonuje zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny.

Spółka stosuje kalkulacyjny rachunek kosztów. Po dniu 30 września 2022 roku nie zaszły żadne okoliczności mogące w istotny sposób zaważyć na sytuacji finansowej Spółki.

W bieżącym raporcie dane finansowe zaprezentowano w tysiącach złotych z jednym miejscem po przecinku.

3. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans (dane w tys. zł)

	AKTYWA	30.09.2022	30.09.2021
A.	AKTYWA TRWAŁE	4 929	4 935
I.	Wartości niematerialne i prawne		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowy majątek trwały		
1	Środki trwale		
2	Środki trwale w budowie		
3	Zaliczki na środki trwale w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	4 254	4 254
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	4 254	4 254
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	675	681
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	675	681
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 755	1 840
I.	Zapasy	749	576
1	Materialy		
2	Półprodukty i produkty w toku	749	576
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	246	410
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek	246	410
III.	Inwestycje krótkoterminowe	760	854
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	760	854
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		

IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	6 684	6 775
	PASYWA	30.09.2022	30.09.2021
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 434	5 781
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 057	7 057
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	5 268	5 096
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 794	-6 561
VI.	Zysk (strata) netto	-97	189
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielkość ujemna)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 250	994
I.	Rezerwy na zobowiązania		20
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		20
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Pozostałe rezerwy		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 250	974
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	1 250	974
4	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	PASYWA RAZEM	6 684	6 775

Rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)

		01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021	01.07.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.09.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: - od jednostek powiązanych				
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: - jednostkom powiązanych				
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów				
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)				
D.	Koszty sprzedaży				
E.	Koszty ogólnego zarządu	97	56	33	9
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-97	-56	-33	-9
G.	Pozostałe przychody operacyjne				
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Dotacje				
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV	Inne przychody operacyjne				
H.	Pozostałe koszty operacyjne				
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III	Inne koszty operacyjne				
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-97	-56	-33	-9
J.	Przychody finansowe		327		
I	Dywidendy i udziały w zyskach				
II	Odsetki		77		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		250		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne				
K.	Koszty finansowe		83		
I	Odsetki		83		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV	Inne				
L.	Zysk (strata) na sprzedaży na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych				

M.	Zysk na działalności gospodarczej	-97	188	-33	-9
N.	Odpis wartości firmy				
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne				
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
O.	Odpis ujemnej wartości firmy				
I.	Odpis wartości ujemnej firmy - jednostki zależne				
II.	Odpis wartości ujemnej firmy - jednostki współzależne				
P.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności				
R.	Zysk stała brutto	-97	188	-33	-9
S.	Podatek dochodowy				
T.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
U.	Zyski staty mniejszości				
W.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	-97	189	-33	-9

Zestawienie zmian w kapitale własnym (dane w tys. zł)

	01.07-30.09.2022	01.07-30.09.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 531	4 963
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 057	7 057
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 057	7 057
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 268	5 096
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 268	5 096
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 794	-7 082
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	349	521
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	349	521
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-7 143	7 082
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 143	7 082
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 794	-6 561
6. Wynik netto	-97	189
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 434	5 781
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 434	5 781

Rachunek przepływów pieniężnych (dane w tys. zł)

	01.01- 30.09.2022	01.01- 30.09.2021	01.07- 30.09.2022	01.07- 30.09.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-97	189	-33	-9
II. Korekty razem	-50	22	-3	-7
1. Amortyzacja				
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		73		73
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		249		
5. Zmiana stanu rezerw				
6. Zmiana stanu zapasów	-151	-577		-577
7. Zmiana stanu należności	78	-367	-1	-155
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	23	644	-2	652
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych				
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-147	211	-36	-16
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy				
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	41	738	-1	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe	41	738	-1	
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-41	-738	1	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	190	1 034		

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki	190	1 034		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki		498		143
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek		420		148
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki		78		-5
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	190	536		-143
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	2	9	-35	-159
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	2	9	-35	-159
F. Środki pieniężne na początek okresu	10	2	47	170
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	12	11	12	11

4. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowany bilans (dane w tys. zł)

	AKTYWA	30.09.2022	30.09.2021
A.	AKTYWA TRWAŁE	7 126	7 318
I.	Wartości niematerialne i prawne		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1	Wartość firmy - jednostki zależne		
2	Wartość firmy - jednostki współzależne		
III.	Rzeczowy majątek trwały	6 416	6 598
1	Środki trwale	6 416	6 598
2	Środki trwale w budowie		
3	Zaliczki na środki trwale w budowie		
IV.	Należności długoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek		
V.	Inwestycje długoterminowe		
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	710	720
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	698	704
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	12	16
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 874	1 903
I.	Zapasy	749	577
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku	749	577
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	328	413
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek	328	413
III.	Inwestycje krótkoterminowe	781	897

1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	781	897
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16	16
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	9 000	9 221

	PASYWA	30.09.2022	30.09.2021
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 812	5 237
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 057	7 057
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	5 354	5 182
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 475	-7 061
VI.	Zysk (strata) netto	-124	59
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielkość ujemna)		
B.	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI		
C.	UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I.	Ujemna wartość - jednostki zależne		
II.	Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 188	3 984
I.	Rezerwy na zobowiązania	287	307
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	287	307
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Pozostałe rezerwy		
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 685	1 884
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	1 685	1 884
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 216	1 793
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	2 216	1 793
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	PASYWA RAZEM	9 000	9 221

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)

	Wyszczególnienie	01.01.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2022	01.07.- 30.09.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	322	281	114	94
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	322	281	114	94
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	282	187	86	65
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	282	187	86	65
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	40	94	28	29
D.	Koszty sprzedaży				
E	Koszty ogólnego zarządu	104	78	35	16
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-64	16	-7	13
G	Pozostałe przychody operacyjne				
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Dotacje				
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV	Inne przychody operacyjne				
H	Pozostałe koszty operacyjne				
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III	Inne koszty operacyjne				
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-64	16	-7	13
J.	Przychody finansowe		296		
I	Dywidendy i udziały w zyskach				
II	Odsetki		46		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		250		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne				
K.	Koszty finansowe	60	145	20	20
I	Odsetki	57	142	20	20
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV	Inne	3	3		
L.	Zysk (strata) na sprzedaży na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych				
M.	Zysk na działalności gospodarczej	-124	167	-27	-7

N.	Odpis wartości firmy		108		36
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		108		36
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
O.	Odpis ujemnej wartości firmy				
I.	Odpis wartości ujemnej firmy - jednostki zależne				
II.	Odpis wartości ujemnej firmy - jednostki współzależne				
P.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności				
R.	Zysk strata brutto	-124	59	-27	-43
S.	Podatek dochodowy				
T.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
U.	Zyski straty mniejszości				
W.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	-124	59	-27	-43

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym (dane w tys. zł)

	01.01. - 30.09.2022	01.01. - 30.09.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 936	5 009
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	4 936	5 009
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 057	7 057
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 057	7 057
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 354	5 182
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 354	5 182
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 475	-7 177
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		172
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		172
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		172
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	7 475	7 233
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 475	7 233
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 475	7 233
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 475	-7 061
9. Wynik netto	-124	59
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 812	5 237
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 812	5 237

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (dane w tys. zł)

	01.01.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2022	01.07.- 30.09.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk / Strata netto	-124	59	-27	-42
II. Korekty razem	-98	642	-22	508
1. Zyski (straty) mniejszości				
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności				
3. Amortyzacja	137	137	46	46
4. Odpisy wartości firmy		107		35
5. Odpisy ujemnej wartości firmy				
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		167		168
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		249		
9. Zmiana stanu rezerw				
10. Zmiana stanu zapasów	-151	-577		-577
11. Zmiana stanu należności	46	-357	-40	-155
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-121	901	-44	1 005
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-9	15	16	-14
14. Inne korekty z działalności operacyjnej				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-222	701	-49	466
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy				
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	41	738	-1	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe	41	738	-1	

4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym				
5. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-41	-738	1	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	277	1 034	-3	-131
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki	277	1 034	-3	-131
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki		1 008		474
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek		534		148
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		302		237
8. Odsetki		172		89
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	277	26	-3	-605
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	14	-11	-51	-139
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	14	-11	-51	-139
F. Środki pieniężne na początek okresu	18	65	83	193
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	32	54	32	54

4. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W trzecim kwartale 2022 roku Grupa Kapitałowa kontynuowała wdrażanie i rozwój działalności o charakterze technologiczno-inwestycyjnym związanej z budową domów samowystarczalnych energetycznie. Pierwsze domy mają powstać w miejscowości Zalewo w gm. Miłomłyn. Emitent nabył w 2021 roku nieruchomości, na których ma zostać zrealizowana inwestycja oraz uzyskał decyzje Starostwa Ostródzkiego z dnia 6 października 2021 roku w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę budynków mieszkalnych jednorodzinnych oraz budynków gospodarczych na 15 działkach budowlanych w obrębie miejscowości Zalewo, gmina Miłomłyn stanowiących własność Emitenta. Obecnie Emitent planuje nabyć kolejną nieruchomość w miejscowości Zalewo.

W lutym 2022 roku Federacja Rosyjska zaatakowała Ukrainę. Spółka nie posiada istotnych obrotów z klientami z Rosji czy Ukrainy, a zatrudnienie pracowników w Spółce opiera się o obywateli polskich, w związku z czym konflikt zbrojny za wschodnią granicą Polski nie ma bezpośredniego wpływu na działalność Spółki. Jednocześnie niepewna sytuacja makroekonomiczna związana z wojną na Ukrainie, której efektem są między innymi: obniżenie kursu waluty polskiej, podwyżki cen towarów i usług, spadek wartości akcji, jak również wyhamowanie inwestycji inwestorów prywatnych oraz instytucjonalnych, a także pogłębiająca się inflacją mają wpływ na większość przedsiębiorców działających na rynku polskim, w tym także na działalność Devo Energy S.A.

Wynik finansowy Spółki w trzecim kwartale 2022 roku zamknął się stratą netto w wysokości 97 tys. zł. Na wygenerowanie ujemnego wyniku finansowego wpływ miało ponoszenie kosztów ogólnego zarządu.

W aktywach bilansu Emitenta główną pozycją są inwestycje długoterminowe – łączna kwota inwestycji to 4 254,3 tys. zł. - udziały w DLKF Sp. z o.o.

W aktywach trwałych wykazano aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego związane ze stratami z lat ubiegłych przewidywanymi do odliczenia w latach następnych.

Emitent w trzecim kwartale 2022 roku po raz kolejny sporządził skonsolidowane sprawozdanie finansowe – obejmując nim jednostkę zależną – DLKF Sp. z o.o. W aktywach bilansu dominującą pozycję stanowią środki trwałe – nieruchomość położona przy ul. Wiertniczej 107 – leasingowana przez spółkę DLKF. Nieruchomość powyższa wykazana jest w aktywach skonsolidowanego bilansu w wartości godziwej na dzień objęcia kontroli – pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne.

Inwestycje krótkoterminowe dotyczą udzielonych pożyczek oraz środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

W pasywach dominującą część stanowią zobowiązania leasingowe spółki zależnej związane z leasingowaną nieruchomością.

5. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYCH RAPORCIE KWARTALNYM

Devo Energy S.A. nie prezentowało prognoz wyników na rok 2022.

6. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Na dzień bilansowy grupę kapitałową Emitenta tworzyły następujące jednostki:

- DLKF Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie o kapitale zakładowym 100 000,00 zł w którym Emitent posiada 100% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów. Spółka prowadzi działalność w zakresie wynajmu nieruchomości – jest wynajmującym budynek położony przy ul. Wiertniczej 107. Spółka objęta konsolidacją metodą pełną.
- Devo Energy S.A. z siedzibą w Warszawie – podmiot dominujący
Przedmiot działalności: działalność technologiczno-inwestycyjna związana z budową domów samowystarczalnych energetycznie.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje wszystkie Spółki z grupy Emitenta.

7. INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Nie wystąpiły.

8. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

W okresie objętym raportem kwartalnym Spółka nie zatrudniała pracowników.

9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI FINANSOWYCH ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU I DANYCH PORÓWNYWALNYCH

Zarząd DEVO ENERGY S.A. z siedzibą w Warszawie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku i dane porównawcze za III kwartał 2021 roku sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta, oraz że kwartalne sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć DEVO ENERGY S.A.

Warszawa, dnia 9 listopada 2022 roku

Jan Karaszewski
Prezes Zarządu

DEVO ENERGY S.A.
ul. Stefana Okrzei 1A
03-715 Warszawa

NIP 113-23-89-774
REGON 015275142
KRS 0000260376