



OZE
Capital



**JEDNOSTKOWY I
SKONSOLIDOWANY RAPORT
KWARTALNY Z DZIAŁALNOŚCI
EMITENTA**

OZE CAPITAL S.A.
IV KWARTAŁ 2022

Spis treści

A. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	3
1. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	3
B. STRUKTURA AKCJONARIATU, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	4
C. WŁADZE SPÓŁKI	4
D. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	5
E. INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	5
F. WYBRANE DANE FINANSOWE	12
1. SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	12
2. JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	16
G. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIE TYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	19
H. INICJATYWY PODEJMOWANE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.	20
I. PROGNOZY FINANSOWE	20
J. INFORMACJE NA TEMAT LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	20
K. PLANY I PRZEWIDYWANIA NA KOLEJNY KWARTAŁ	20
L. ISTOTNE ZDARZENIA KTÓRE WYSTĄPIŁY W RAPOROTWANYM OKRESIE ORAZ PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA PUBLIKACJI RAPORTU	20
M. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	21

A. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Dane podstawowe:

Firma Spółki: OZE Capital Spółka Akcyjna
Adres Spółki: 14-200 Łtawa, ul. Grunwaldzka 13
Telefon: +48 89 648 21 31
Fax: +48 89 648 23 32
REGON: 519608547
NIP: 7441667139
KRS: 0000367655
Email: biuro@ozecapital.pl
Strona internetowa: www.ozecapital.pl

1. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Podstawowym profilem działalności jest dostarczanie kompleksowych rozwiązań w obszarze fotowoltaiki.

Są to rozwiązania hybrydowe łączące ekologiczne ogrzewanie z ekologicznym pozyskiwaniem energii elektrycznej – łączenie instalacji pomp ciepła z instalacjami fotowoltaicznymi, jak również rozwój w obszarach magazynowania energii, zarządzania energią, rekuperacji i elektromobilności. Przyjęta przez Grupę Kapitałową strategia opiera się na wielu rozwiązaniach technicznych i organizacyjnych dla różnych segmentów rynku, od instalacji domowych po farmy fotowoltaiczne.

Prowadzona w latach wcześniejszych przez OZE Capital S.A. działalność operacyjna jest kontynuowana w dwóch spółkach zależnych: Techno Energy Sp. z o.o. i Agro Steel Energy Sp. z o.o., w których Emitent posiada 100% udziałów.

Zakres oferowanych przez te spółki wyrobów obejmuje w szczególności:

- śruby, nakrętki i podkładki specjalne do podwozi samochodowych i silników,
- sworznie: tłokowe, zwrotnicy, resoru, kulowe do przegubów, itp.,
- tuleje: sworznia zwrotnicy, korbowodu, resoru i inne,
- strzemiona resoru,
- gniazda zaworowe,
- tuleje cylindrowe

Uzupełnieniem tej oferty jest produkcja:

- komponentów dla producentów ww. pojazdów, maszyn i urządzeń oraz ich dostawców,
- dźwigników kanałowych pneumatyczno-hydraulicznych o udźwigu nominalnym 12,5 tony, przeznaczonych do wykorzystania w pracach obsługowo-naprawczych w stacjach obsługi pojazdów i warsztatach naprawczych.

Spółki świadczą również usługi w zakresie obróbki metali, w tym:

- obróbki mechanicznej (toczenie, szlifowanie, frezowanie, wiercenie, gwintowanie),
- obróbki plastycznej (spęczanie, gięcie, tłoczenie, walcowanie gwintów),
- obróbki cieplno-chemicznej (hartowanie i odpuszczanie, hartowanie indukcyjne, nawęglanie, azotowanie),
- obróbki galwanicznej (fosforanowanie cynkowe, cynkowanie i chromianowanie bezbarwne i żółte).

W procesach produkcyjnych wykorzystywane są różnego rodzaju stale jakościowe, rury stalowe oraz odlewy żeliwa i stopy metali nieżelaznych. W procesach technologicznych wykorzystywane są również inne materiały takie jak oleje, smary i emulsje.

Produkowane części wytwarzane są ze stali jakościowych, stopów metali nieżelaznych, jak również odlewów żeliwnych. W procesie technologicznym wykorzystywany jest własny park maszynowy

obejmujący: tokarki konwencjonalne, tokarki sterowane numerycznie, szlifierki kłowe i bezkłowe (w tym sterowane numerycznie), frezarki konwencjonalne i z centrami CNC. Pozwala to na osiągnięcie wysokich parametrów jakościowych produkowanych części. Ponadto w procesie technologicznym wykorzystywane są własne linie technologiczne do obróbki plastycznej, obróbki galwanicznej oraz obróbki cieplno-chemicznej.

Pozwala to na zamknięcie całego procesu produkcyjnego w ramach jednego zakładu.

Uzupełnieniem profilu działalności jest produkcja elementów konstrukcyjnych instalacji fotowoltaicznych oferowana przez Spółkę Techno Energy. Są to wykonywane ze stali, odporne na korozję profile z powłoką Magnelis, wykorzystywane w budowie farm fotowoltaicznych, przydomowych instalacjach fotowoltaicznych oraz car portów.

Spółka zależna Semper Power kieruje swoją ofertą dla odbiorców indywidualnych, przedsiębiorstw, samorządów w obszarze instalacji fotowoltaicznych, pomp ciepła, kotłów gazowych i na biomasę oraz doradztwa, zarządzania projektami, nadzoru inwestorskiego i dokumentacji aplikacyjnej.

W ramach Grupy Kapitałowej prowadzona jest również działalność w obszarze handlu energią elektryczną oferowana przez spółkę zależną OZE Energy.

B. STRUKTURA AKCJONARIATU, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Kapitał zakładowy Emitenta wynosi 32.400.000,00 zł, jest opłacony w całości i dzieli się na 32.400.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Akcje serii A, B i C w łącznej liczbie 10.800.000 są zdematerializowane, zarejestrowane w KDPW (ISIN PLCSYSA00016) i wprowadzone do obrotu w ASO na rynku NewConnect prowadzonym przez GPW.

Akcje Serii D w liczbie 21.600.000 nie są wprowadzone do obrotu.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji (odpowiada % udziałowi w ogólnej liczbie głosów na WZ)	Procentowy udział w kapitale zakładowym (odpowiada % udziałowi w ogólnej liczbie głosów na WZ)
PGF Polska Grupa Fotowoltaiczna S.A.	16 867 100	52,06%
Pozostali	15 532 900	47,94%

C. WŁADZE SPÓŁKI

Funkcję Prezesa jednoosobowego Zarządu Emitenta pełni Pan Grzegorz Wrona.

Zgodnie z § 9 ust. 1 Statutu, Rada Nadzorcza składa się z przynajmniej 5 członków powoływanych na pięcioletnią kadencję.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2022 roku był następujący:

- Pani Aneta Niedziela - Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Pan Szymon Roman Klimaszyk - Członek Rady Nadzorczej
- Pan Łukasz Karpiński - Członek Rady Nadzorczej
- Pan Paweł Matyaszczyk - Członek Rady Nadzorczej
- Pan Wojciech Kowalski – Członek Rady Nadzorczej

Kompetencje Zarządu oraz Rady Nadzorczej określa Regulamin Zarządu, Regulamin Rady Nadzorczej, Statut Spółki oraz Kodeks Spółek Handlowych.

D. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Podmiot	Siedziba	KRS REGON NIP	Udział w kapitale zakładowym (bezpośrednio/pośrednio)	Udział głosów na WZ (bezpośrednio/pośrednio)	Wartość kapitału zakładowego
Techno Energy Sp. z o.o.	Łąwa ul. Grunwaldzka 13	0000866858 387453397 7441825779	100%/-	100%/-	10 000 000
Agro Steel Energy Sp. z o.o.	Łąwa ul. Grunwaldzka 13	0000859164 387453948 7441825785	100%/-	100%/-	10 000 000
OZE Energy Sp. z o.o.	Kraków ul. Królewska 65A/1	0000598149 363552468 6772397696	100%/-	100%/-	10 100 000

Techno Energy Sp. z o.o. oraz Agro Steel Energy Sp. z o.o. prowadzą działalność sklasyfikowaną pod kodem PKD 29.32.Z obejmującą produkcję i sprzedaż części zamiennych produkowanych dla pojazdów użytkowych, maszyn drogowych i budowlanych, rolniczych oraz podzespołów dla kolejnictwa oraz PKD 25.11.Z obejmującą produkcję konstrukcji metalowych i ich części.

Przedmiotem przeważającej działalności spółki OZE Energy Sp. z o.o. jest działalność sklasyfikowana pod kodem PKD 35.14.Z tj. handel energią elektryczną.

W dniu 21.12.2022 roku Emitent zbył akcje spółki Solar Innovation S.A. informacja o tym fakcie została podana do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym ESPI 9/2022. Jednocześnie spółka Semper Power Sp. z o.o. została zakwalifikowana jako jednostka stowarzyszona nie podlegająca konsolidacji.

Spółka ta nie będzie podlegać konsolidacji.

W roku 2022 konsolidacji pełnej podlegają spółki OZE Capital S.A., Techno Energy Sp. z o.o. Agro Steel Sp. z o.o., OZE Energy Sp. z o.o. oraz spółki Solar Innovation S.A. (do dnia utraty kontroli) i Semper Power Sp. z o.o. do dnia zakwalifikowania jako jednostki stowarzyszonej.

E. INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Raport kwartalny Emitenta za IV kwartał 2022 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z postanowieniami:

- załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect"
- z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach - stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Skrócone sprawozdanie finansowe jednostkowe i skonsolidowane obejmuje okres od 1 września 2022 do 31 grudnia 2022 roku.

Spółka nie zmieniała stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w Spółce w 2021 roku.

Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe i grupy do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do dokonania transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

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

Ujęcie przychodów ze sprzedaży

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

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

Przychody z tytułu odsetek i dywidend

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

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

Leasing

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

Waluty obce

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu, aby mogły być zdane do użytkowania lub

odsprzedaży, dodaje się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub odsprzedaży. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przed zainwestowaniem ich w omawiane aktywa pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Dotacje państwowe

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

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

Podatek bieżący

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

Podatek odroczony

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

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

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

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

Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego oblicza się przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie

stanie się wymagalne, zgodnie z przepisami (stawkami) podatkowymi obowiązującymi prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy. Wycena aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego odzwierciedla konsekwencje podatkowe sposobu, w jaki Spółka spodziewa się odzyskać lub rozliczyć wartość bilansową aktywów i zobowiązań na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są w bilansie w wartości przeszacowanej równej wartości godziwej na dzień przeszacowania, pomniejszonej w kolejnych okresach o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości. Przeszacowań dokonuje się z częstotliwością zapewniającą brak istotnych rozbieżności między wartością księgową, a wartością godziwą na dzień bilansowy.

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

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

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

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

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

Spółka stosuje metodę liniową. Okresy amortyzacji (z zastrzeżeniem różnic w przypadku stawek indywidualnych):

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

Nieruchomości inwestycyjne

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

Wartości niematerialne

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

Odpisy amortyzacyjne o wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 3 500 zł są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. wartości niematerialne i prawne i wartości początkowej do 3 500 zł. są umarżane jednorazowo.

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

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje – od roku do 5–ciu lat
- koszty zakończonych prac rozwojowych - od 3 do 5-ciu lat

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

Zapasy

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

Rezerwy

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

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

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

Aktywa finansowe

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

- pożyczki i należności, aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Akcje spółek nienotowanych wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości, ze względu na brak możliwości wiarygodnego oszacowania ich wartości godziwej. Odpisy aktualizujące ujmowane są w rachunku zysków i strat.

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

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

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

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są według cen nabycia pomniejszonej wartości lub według wartości godziwej. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości godziwej w cenie rynkowej. Udziały w innych jednostkach notowanych na aktywnych rynkach wyceniane są do wartości stanowiącej iloczyn posiadanych udziałów oraz kursu zamknięcia notowań na dzień bilansowy.

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

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

Metoda efektywnej stopy procentowej

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

Dochód z instrumentów dłużnych innych niż aktywa finansowe sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat ujmuje się uwzględniając efektywną stopę oprocentowania.

Kredyty i należności

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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

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

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę

Klasyfikacja jako zadłużenie lub kapitał własny

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

Instrumenty kapitałowe

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

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe klasyfikuje się albo jako zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat, albo jako pozostałe zobowiązania finansowe.

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

Do tej kategorii klasyfikuje się zobowiązania finansowe przeznaczone do zbycia lub zdefiniowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

Zobowiązanie finansowe klasyfikuje się jako przeznaczone do zbycia, jeżeli:

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

Zobowiązanie finansowe inne niż przeznaczone do zbycia może zostać sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat w chwili początkowego ujęcia, jeżeli:

- taka klasyfikacja eliminuje lub znacząco redukuje niespójność wyceny lub ujęcia, jaka wystąpiłaby w innych warunkach; lub
- składnik aktywów finansowych należy do grupy aktywów lub zobowiązań finansowych, lub do obu tych grup objętych zarządzaniem, a jego wyniki wyceniane są w wartości godziwej zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem lub inwestycjami Grupy, w ramach której informacje o grupowaniu aktywów są przekazywane wewnętrznie; lub
- stanowi część kontraktu zawierającego jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, a MSR 39 dopuszcza klasyfikację całego kontraktu (składnika aktywów lub zobowiązań) do pozycji wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat wykazuje się w wartości godziwej, a wynikające z nich zyski lub straty finansowe ujmuje się w rachunku zysków i strat z uwzględnieniem odsetek zapłaconych od danego zobowiązania finansowego.

Pozostałe zobowiązania finansowe

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

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

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

F. WYBRANE DANE FINANSOWE

Prezentowane dane finansowe wyrażone są w tys. zł.

1. SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ	31.12.2022	31.12.2021
AKTYWA		
Aktywa trwałe	27 484	48 990
Rzeczowe aktywa trwałe	9 446	10 067
Nieruchomości inwestycyjne		
Wartości firmy	5	
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2 661	5
Inne wartości niematerialne	0	

Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	7 347	20 108
Inne długoterminowe aktywa finansowe	7 612	18 470
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	413	340
Należności długoterminowe		
Rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa obrotowe	43 038	116 301
Zapasy	3 360	2 379
Należności z tytułu dostaw i usług	15 395	3 415
Należności z tytułu podatku dochodowego		
Pozostałe należności krótkoterminowe	12 456	2 906
Rozliczenia międzyokresowe	159	97
Udzielone pożyczki		94
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 206	473
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy	8 462	106 937
A k t y w a r a z e m	70 522	165 291
KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA		
Kapitał własny	45 529	116 057
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	45 529	116 057
Kapitał Podstawowy	32 400	32 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
Kapitał z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały rezerwowe		
Zyski zatrzymane	106 520	55 226
Zysk / Strata bieżąca	-93 391	28 431
Kapitał własny przypadający udziałowcom niekontrolującym	0	0
Zobowiązania	24 993	49 234
Zobowiązania długoterminowe	5 928	34 521
Rezerwy	161	161
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 570	19 550
Kredyty i pożyczki	154	482
Inne zobowiązania finansowe	3 993	14 207
Pozostałe zobowiązania	35	35
Rozliczenia międzyokresowe	15	86
Zobowiązania krótkoterminowe	19 065	14 713
Rezerwy		
Kredyty i pożyczki	2 086	1 343
Inne zobowiązania finansowe	1 816	2 007
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 706	4 564
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	167	225
Pozostałe zobowiązania	7 108	6 441
Rozliczenia międzyokresowe	182	133
P a s y w a r a z e m	70 522	165 291

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ	IV kwartał 2022	IV kwartał 2021	IV kwartały 2022	IV kwartały 2021
	01-10-2022 31-12-2022	01-10-2021 31-12-2021	01-01-2022 31-12-2022	01-01-2021 31-12-2021
Przychody ze sprzedaży	64 882	4 262	178 187	18 670
Koszty własny sprzedaży	62 728	3 321	166 177	14 376
Zysk / strata brutto ze sprzedaży	2 154	941	12 010	4 294
Koszty sprzedaży	124	104	1 693	428
Koszty ogólnego zarządu	954	985	9 018	3 604
Pozostałe przychody operacyjne	332	791	1 647	1 173
Pozostałe koszty operacyjne	647	351	1 574	499
Zysk / strata z działalności operacyjnej	761	292	1 372	936
Przychody finansowe	126	29 676	160	55 726
Koszty finansowe	1 714	-7 484	116 673	17 738
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych				
Udział w zyskach wspólnych przedsięwzięć				
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej				
Zysk / strata brutto	-827	37 452	-115 141	38 924
Podatek dochodowy	1 195	7 541	-17 060	10 493
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej	-2 022	29 911	-98 081	28 431
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej			-570	
Zysk / strata netto za okres sprawozdawczy, w tym:	-2 022	29 911	-98 081	28 431
przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 921	29 911	-93 391	28 431
przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-101		-4 690	
Pozostałe dochody całkowite	0	0	0	0
Pozycje, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0	0	0	0
Zyski / straty aktuarialne				
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych				
Skutki aktualizacji majątku trwałego				
Podatek odroczoney				
Pozycje, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych				

Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży

Rachunkowość zabezpieczeń

Podatek odroczoney

Dochody całkowite razem	-2 022	29 911	-98 081	28 431
przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 921	29 911	-93 391	28 431
przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	-101	0	-4 690	0

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ	IV kwartał 2022 01-10-2022 31-12-2022	IV kwartał 2021 01-10-2021 31-12-2021	IV kwartały 2022 01-01-2022 31-12-2022	IV kwartały 2021 01-01-2021 31-12-2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-827	37 452	-115 141	38 924
Zysk / strata brutto	2 631	-37 475	116 843	-38 200
Korekty razem	4 690		4 690	
Amortyzacja	278	360	1 391	1 501
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych		0		0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	71	66	554	289
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	-22 538	-36 780	90 931	-38 676
Zmiana stanu rezerw	289	8 229	-17 980	10 633
Zmiana stanu zapasów	-1 836	27	-981	-473
Zmiana stanu należności	755	9 770	-3 695	-3 677
Zmiana stanu zobowiązań	1 106	-10 168	2 373	3 623
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-383	-9 512	17 641	-11 829
Inne korekty z działalności operacyjnej	20 789	169	22 724	688
Podatek dochodowy zapłacony / zwrócony	-590	364	-805	-279
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 804	-23	1 702	724
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	-358	3 599	236	16 524
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-333	100	236	100
Wpływy ze zbycia akcji / udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		0		3 429
Wpływy ze zbycia innych aktywów finansowych	-25	3 499	0	12 995
Inne wpływy inwestycyjne		0		0
Wydatki	999	2 742	1 051	16 171
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	999	114	1 016	453
Wydatki na nabycie akcji / udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		2 523		15 418
Wydatki na nabycie akcji / udziałów innych aktywów finansowych		0		0
Udzielone pożyczki		0		0
Inne wydatki inwestycyjne	0	105	35	300
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 357	857	-815	353
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	-12 452	0	604	97
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				0
Wpływy z kredyty i pożyczki	1 110	0	604	92
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych		0		0
Inne wpływy finansowe	-13 562	0	0	5
Wydatki	-12 730	748	1 303	1 244
Nabycie udziałów (akcji) własnych				0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				0
Spląty kredytów i pożyczek	0	230	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	157	441	634	956
Zapłacone odsetki	14	46	497	257
Inne wydatki finansowe	-12 901	31	172	31
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	278	-748	-699	-1 147
Zwiększenie / zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	725	86	188	-70
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 600	397	473	553
wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych				
Wyłączenia konsolidacyjne	-119	-10	2 545	-10
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	3 206	473	3 206	473
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM GRUPY KAPITAŁOWEJ

	Kapitał własny ogółem	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Zysk /Strata bieżąca	Kapitał przypadający udziałowcom niekontrolującym
na dzień 01.10.2022	45 062	43 473	32 400	0	0	0	0	102 543	-91 470	1 589
Dochody całkowite razem	-2 022	-1 921	0	0	0	0	0	0	-1 921	-101
zysk / strata za okres bieżący	-2 022	-1 921							-1 921	-101
składniki innych całkowitych dochodów										
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	2 489	3 977	0	0	0	0	0	3 977	0	-1 488
wyłączenia konsolidacyjne	2 489	3 977						3 977	0	-1488
na dzień 31.12.2022	45 529	45 529	32 400	0	0	0	0	106 520	-93 391	0
na dzień 01.10.2021	86 146	86 146	32 400	0	0	0	0	55 226	-1 480	0
Dochody całkowite razem	29 911	29 911	0	0	0	0	0	0	29 911	0
zysk / strata za okres bieżący	29 911	29 911							29 911	0
składniki innych całkowitych dochodów										
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
na dzień 31.12.2021	116 057	116 057	32 400	0	0	0	0	55 226	28 431	0
na dzień 01.01.2022	121 720	116 057	32 400	0	0	0	0	83 657	0	5 663
Dochody całkowite razem	-98 081	-93 391	0	0	0	0	0	0	-93 391	-4 690
zysk / strata za okres bieżący	-98 081	-93 391							-93 391	-4 690
składniki innych całkowitych dochodów	0	0								
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	21 890	22 863	0	0	0	0	0	22 863	0	-973
wyłączenia konsolidacyjne	21 890	22 863						22 863	0	-973
na dzień 31.12.2022	45 529	45 529	32 400	0	0	0	0	106 520	-93 391	0
na dzień 01.01.2021	87 626	87 626	32 400	0	0	0	0	55 226	0	0
Dochody całkowite razem	28 431	28 431	0	0	0	0	0	0	28 431	0
zysk / strata za okres bieżący	28 431	28 431							28 431	0
składniki innych całkowitych dochodów										
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
na dzień 31.12.2021	116 057	116 057	32 400	0	0	0	0	55 226	28 431	0

2. JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.12.2022	31.12.2021
AKTYWA		
Aktywa trwałe	47 332	45 648
Rzeczowe aktywa trwałe		
Nieruchomości inwestycyjne		
Wartości firmy	5	
Inne wartości niematerialne		
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	40 064	27 312
Długoterminowe aktywa finansowe	7 085	18 336
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	178	
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa obrotowe	15 264	41 996
Zapasy		
Należności z tytułu dostaw i usług	540	953
Należności z tytułu podatku dochodowego		
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	12 075	2 781
Rozliczenia międzyokresowe	18	7
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	112	32
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy	2 519	38 223
A k t y w a r a z e m	62 596	87 644
KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA		
Kapitał własny	50 684	73 406
Kapitał podstawowy	32 400	32 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
Kapitał z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały rezerwowe		
Zyski zatrzymane	41 000	55 226
Zysk / Strata bieżąca	-22 716	-14 220
Zobowiązania	11 912	14 238
Zobowiązania długoterminowe	4 607	7 231
Rezerwy		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 870
Kredyty i pożyczki		
Inne zobowiązania finansowe	3 447	1 326
Pozostałe zobowiązania	1 160	35
Rozliczenia międzyokresowe		
Zobowiązania krótkoterminowe	7 305	7 007
Rezerwy		
Kredyty i pożyczki		64
Inne zobowiązania finansowe	1 292	188
Zobowiązania z tytułu kredytów i usług	375	283
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		
Pozostałe zobowiązania	5 638	6 472
Rozliczenia międzyokresowe		
P a s y w a r a z e m	62 596	87 644

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	IV kwartał 2022	IV kwartał 2021	IV kwartały 2022	IV kwartały 2021
	01-10-2022 31-12-2022	01-10-2021 31-12-2021	01-01-2022 31-12-2022	01-01-2021 31-12-2021
Przychody ze sprzedaży				213
Koszty własny sprzedaży				174
Zysk / strata brutto ze sprzedaży	0	0	0	39
Koszty sprzedaży				
Koszty ogólnego zarządu	38	128	221	502
Pozostałe przychody operacyjne	435	746	1 339	2 824
Pozostałe koszty operacyjne	831	350	1 657	2 378
Zysk / strata z działalności operacyjnej	-434	268	-539	-17
Przychody finansowe	47	10 072	47	3
Koszty finansowe	4 273	4 414	28 272	17 414
Zysk / strata brutto	-4 660	5 926	-28 764	-17 428
Podatek dochodowy	239	1 166	-6 048	-3 208
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej	-4 899	4 760	-22 716	-14 220
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej				
Zysk / strata netto za okres sprawozdawczy	-4 899	4 760	-22 716	-14 220
Pozostałe dochody całkowite	0	0	0	0
Pozycje, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0	0	0	0
Zyski / straty aktuarialne				
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych				
Skutki aktualizacji majątku trwałego				
Podatek odroczonej				

Pozycje, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych				
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
Rachunkowość zabezpieczeń				
Podatek odroczony				
Dochody całkowite razem	-4 899	4 760	-22 716	-14 220

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	IV kwartał 2022	IV kwartał 2021	IV kwartał 2022	IV kwartał 2021
	01-10-2022	01-10-2021	01-01-2022	01-01-2021
	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk / strata brutto	-4 660	5 926	-28 764	-17 428
Korekty razem	4 616	5 956	28 885	16 109
Amortyzacja		1		48
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych				
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	72	15	110	66
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	4 085	-5 096	28 046	17 669
Zmiana stanu rezerw	0	1 527	-5 870	-3 207
Zmiana stanu zapasów		0		
Zmiana stanu należności	220	9 511	376	-2 478
Zmiana stanu zobowiązań	237	1 168	364	808
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2	-1 529	5 859	3 203
Inne korekty z działalności operacyjnej		0		
Podatek dochodowy zapłacony / zwrócony		359		0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-44	11 882	121	-1 319
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	69	3 429	69	16 429
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	69		69	0
Wpływy ze zbycia akcji / udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		0		0
Wpływy ze zbycia innych aktywów finansowych		3 429		16 429
Inne wpływy inwestycyjne				
Wydatki	0	15 287	0	15 439
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1		2
Wydatki na nabycie akcji / udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		-10		0
Udzielone pożyczki		15 439		15 439
Inne wydatki inwestycyjne		-142		0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	69	-11 859	69	988
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	0	0	0	2
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
Wpływy z kredyty i pożyczki		0		2
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych				
Inne wpływy finansowe				
Wydatki	32	103	210	129
Nabycie udziałów (akcji) własnych				
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
Spląty kredytów i pożyczek		75		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		3		53
Zapłacone odsetki	1	-6	38	45
Inne wydatki finansowe	31	31	172	31
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-32	-103	-210	-127
Zwiększenie / zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-7	-80	-20	-458
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	24	112	37	490
wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	0	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	17	32	17	32
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

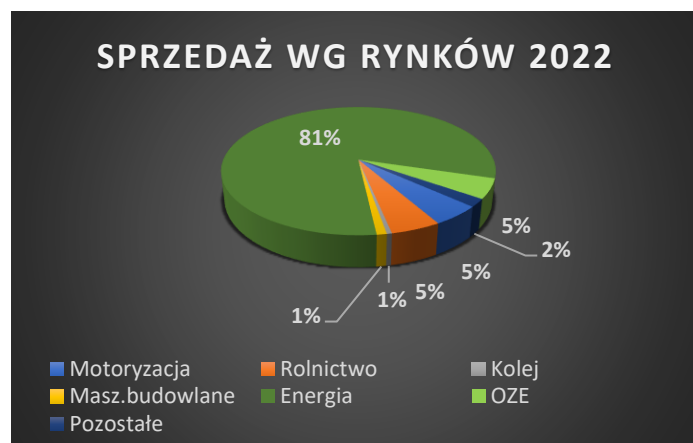
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Zysk / Strata bieżąca	Kapitał własny ogółem
na dzień 01.10.2022	32 400	0	0	0	0	41 000	-17 817	55 583
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	0	0	-4 899	-4 899
zysk / strata za okres bieżący							-4 899	-4 899
składniki innych całkowitych dochodów								0
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0	0
na dzień 31.12.2022	32 400	0	0	0	0	41 000	-22 716	50 684
na dzień 01.10.2021	32 400	0	0	0	0	55 226	-18 980	68 646
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	0	0	4 760	4 760
zysk / strata za okres bieżący							4 760	4 760
składniki innych całkowitych dochodów								0
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0	0
na dzień 31.12.2021	32 400	0	0	0	0	55 226	-14 220	73 406
na dzień 01.01.2022	32 400	0	0	0	0	41 006	0	73 406
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	0	0	-22 716	-22 716
zysk / strata za okres bieżący							-22 716	-22 716
składniki innych całkowitych dochodów							0	0
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	-6	0	-6
zysk/strata z lat ubiegłych spółki potężonej-OZE						-6		-6
OBRÓT								
na dzień 31.12.2022	32 400	0	0	0	0	41 000	-22 716	50 684
na dzień 01.01.2021	32 400	0	0	0	0	55 226	0	87 626
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	0	0	-14 220	-14 220
zysk / strata za okres bieżący							-14 220	-14 220
składniki innych całkowitych dochodów								0
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0	0
na dzień 31.12.2021	32 400	0	0	0	0	55 226	-14 220	73 406

G. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIE TYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Kluczowy wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej miała aktualizacja wartości posiadanych aktywów finansowych oraz przychody ze sprzedaży wyrobów uzyskane przez Spółki zależne, podlegające konsolidacji.

Mimo znacząco wyższych przychodów ze sprzedaży odnotowanych w 4 kwartale 2022 roku (64 882 tys. zł) wobec 4 262 tys. zł w 4 kwartale 2021 roku Grupa Kapitałowa odnotowała stratę netto na poziomie 2 022 tys. zł.

Odnotowana w kosztach finansowych aktualizacja wartości aktywów finansowych (1 714 tys. zł – w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów) nie ma wpływu na płynność finansową i ma wymiar wyłącznie księgowy.



	4K 2022	4K 2021
ENERGIA EL.	84%	-
OZE	1%	-
MOTORYZACJA	4%	29%
ROLNICTWO	4%	28%
MASZ.BUDOWLANE	1%	1%
KOLEJ	5%	13%
POZOSTAŁE	1%	29%
	100%	100%

Spółki zależne podlegające konsolidacji kontynuowały obroty w kluczowych sektorach: obrotu energią elektryczną, rolniczym, budowlanym i motoryzacyjnym.

W raportowanym kwartale spółki zależne Techno Energy i Agro Steel Energy, prowadzące działalność na rynkach motoryzacyjnym rolniczym, maszyn budowlanych oraz kolejowym odnotowały 10% wzrost sprzedanych usług. Poza branżą motoryzacyjną (gdzie odnotowano wzrost obrotów o ok.10%), przychody w pozostałych branżach kształtowały się na podobnym poziomie jak w porównywalnym okresie roku ubiegłego.

Udział poszczególnych spółek zależnych w uzyskanych przez grupę kapitałową przychodach ze sprzedaży w czwartym kwartale był następujący:

	4K 2022	4K 2021
OZE ENERGY	85%	-
OZE CAPITAL	0%	1%
TECHNO ENERGY	5%	48%
AGRO STEEL ENERGY	6%	51%
SOLAR INNOVATION	0%	0%
SEMPER POWER	4%	0%
	100%	100%

W raportowanym okresie spółki produkcyjne wykazały niewielki spadek wartości zrealizowanych zamówień ale dzięki przejściu na system produkcji z materiału powierzonego przez klientów zwiększona została rentowność zamówień.

Jak większość firm również Spółki zależne odczuły wzrost cen mediów co musiało znaleźć swoje odzwierciedlenie w cenach produkowanych wyrobów. Koniec roku przyniósł stabilizację w zakresie cen stali włączając w to również niewielkie obniżki, co stanowi dobry prognostyk na kolejne kwartały 2023 w zakresie zbilansowania wzrostu kosztów mediów i zwiększenia portfela zamówień.

H. INICJATYWY PODEJMOWANE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.

Spółka zależna Techno Energy zakończyła instalację linii do produkcji elementów konstrukcyjnych farm fotowoltaicznych. W grudniu 2022 roku, po uruchomieniu próbnej serii produkcyjnej zrealizowano pierwsze zamówienia dla klientów. Linia będzie sukcesywnie rozbudowywana w celu zwiększenia jej możliwości produkcyjnych.

Dodatkowo Spółka systematycznie wdraża innowacyjne rozwiązania w obszarze zarządzania produkcją, przepływami finansowymi i obsługą klienta w celu poprawy efektywności i redukcji kosztów operacyjnych.

I. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych

J. INFORMACJE NA TEMAT LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Liczba osób zatrudnionych w grupie kapitałowej OZE Capital S.A. wg stanu na dzień 31.12.2022 r. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 102 osoby. Spółka OZE Capital S.A. nie zatrudnia żadnej osoby.

K. PLANY I PRZEWIDYWANIA NA KOLEJNY KWARTAŁ

Spółki zależne, prowadzące działalność produkcyjną i sprzedażową na rynkach motoryzacyjnym, rolniczym, kolejowym oraz maszyn i robót budowlanych i drogowych oraz prowadzące działalność na rynku odnawialnych źródeł energii kontynuują działania zmierzające do zwiększenia przychodów ze sprzedaży i rozbudowy swojego portfolio produktowego.

W kolejnych kwartałach Techno Energy planuje rozbudowę linii produkcyjnej i tym samym zwiększenie wolumenu produkowanych elementów konstrukcyjnych stosowanych przy budowie farm fotowoltaicznych.

W kolejnych kwartałach 2023 roku realizowane będą poszczególne etapy harmonogramu projektu w ramach Programu Operacyjnego Polska Wschodnia 2014-2020, Działanie 1.2 Internacjonalizacja MŚP przez spółki zależne Agro Steel Energy oraz Techno Energy.

Celem projektów jest opracowanie i wdrożenie nowego modelu biznesowego związanego z internacjonalizacją przedsiębiorstw.

W efekcie podjętych działań związanych z internacjonalizacją firmy chcą uzyskać gotowość do penetracji rynków Europy Zachodniej w celu dywersyfikacji sprzedaży i kanałów dystrybucji.

L. ISTOTNE ZDARZENIA KTÓRE WYSTĄPIŁY W RAPORTOWANYM OKRESIE ORAZ PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA PUBLIKACJI RAPORTU

Istotnym wydarzeniem było nabycie w dniu 2 stycznia 2023 roku 100% udziałów w spółce Pure Energy LLC, o czym Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI 1/2023.

M. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd OZE Capital S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy wybrane jednostkowe oraz skonsolidowane informacje finansowe za IV kwartał 2022 r. jak i dane porównywalne za analogiczny okres roku poprzedniego sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz że jednostkowy oraz skonsolidowany raport kwartalny z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta.

Grzegorz Wrona, Prezes Zarządu OZE Capital S.A

14 luty 2023r.