



OZE
Capital



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

OZE CAPITAL S.A.
III 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	4
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 Ława, 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 oferta spółki zależnej Semper Power skierowana 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, a także oferta spółki zależnej OZE Energy, prowadzącej działalność w obszarze handlu energią elektryczną.

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 10.11.2022 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 16 sierpnia 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.	Łtawa ul. Grunwaldzka 13	0000866858 387453397 7441825779	100%/-	100%/-	10 000 000
Agro Steel Energy Sp. z o.o.	Łtawa ul. Grunwaldzka 13	0000859164 387453948 7441825785	100%/-	100%/-	10 000 000
Solar Innovation S.A.	Katowice Ul. Ligocka103	0000370472 280563750 7441795363	67,01%/-	67,01%/-	23 877 000
Semper Power Sp. z o.o.	Tarnowskie Góry ul. Zagórska 81A	0000452669 243189259 6452537196	49%/83,2%	49%/83,2%	5 000 000
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.

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

Solar Innovation S.A. oraz Semper Power sp. z o.o. koncentrują się na prowadzeniu działalności na rynku energii odnawialnych. Działalność ta sklasyfikowana jest pod kodem PKD 43.21.Z

W roku 2022 konsolidacji podlegają spółki OZE Capital S.A., Techno Energy Sp. z o.o. Agro Steel Sp. z o.o., OZE Energy Sp. z o.o., Solar Innovation S.A., Semper Power Sp. z o.o.

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

Raport kwartalny Emitenta za III 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 lipca 2022 do 30 września 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 o wartości początkowej do 3 500 zł są umarzane jednorazowo.

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

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

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

Zapasy

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

Rezerwy

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

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

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

Aktywa finansowe

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

- pożyczki i należności, aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez 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 przestanków utraty ich wartości. Składnik aktywów finansowych podlega odpisom aktualizującym, jeżeli istnieją obiektywne dowody świadczące o utracie jego wartości. Przestanki 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	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
AKTYWA			
Aktywa trwałe	42 152	48 990	46 473
Rzeczowe aktywa trwałe	8 860	10 067	9 848
Nieruchomości inwestycyjne			
Wartości firmy	5		5
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	25 618	5	
Inne wartości niematerialne	4		

Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	1 368	20 108	27 416
Inne długoterminowe aktywa finansowe	5 539	18 470	9 107
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	758	340	97
Należności długoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa obrotowe	37 141	116 301	83 634
Zapasy	5 510	2 379	2 405
Należności z tytułu dostaw i usług	18 185	3 415	4 700
Należności z tytułu podatku dochodowego			
Pozostałe należności krótkoterminowe	4 498	2 906	2 571
Rozliczenia międzyokresowe	286	97	127
Udzielone pożyczki		94	
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 600	473	397
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy	6 062	106 937	73 434
A k t y w a r a z e m	79 293	165 291	130 107
KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny	44 547	116 057	86 246
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	43 473	116 057	86 246
Kapitał Podstawowy	32 400	32 400	32 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej			
Kapitał z aktualizacji wyceny			
Pozostałe kapitały rezerwowe			
Zyski zatrzymane	102 543	55 226	55 326
Zysk / Strata bieżąca	-91 470	28 431	-1 480
Kapitał własny przypadający udziałowcom niekontrolującym	1 074	0	0
Zobowiązania	34 746	49 234	43 861
Zobowiązania długoterminowe	6 217	34 521	28 605
Rezerwy	161	161	80
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 280	19 550	11 401
Kredyty i pożyczki	251	482	1 076
Inne zobowiązania finansowe	4 460	14 207	15 928
Pozostałe zobowiązania	35	35	
Rozliczenia międzyokresowe	30	86	120
Zobowiązania krótkoterminowe	28 529	14 713	15 256
Rezerwy			
Kredyty i pożyczki	2 999	1 343	1 604
Inne zobowiązania finansowe	4 018	2 007	1 680
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 693	4 564	4 658
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	234	225	
Pozostałe zobowiązania	11 130	6 441	7 181
Rozliczenia międzyokresowe	1 455	133	133
P a s y w a r a z e m	79 293	165 291	130 107

	III kwartał 2022 01-07-2022 30-09-2022	III kwartał 2021 01-07-2021 30-09-2021	III kwartały 2022 01-01-2022 30-09-2022	III kwartały 2021 01-01-2021 30-09-2021
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
GRUPY KAPITAŁOWEJ				
Przychody ze sprzedaży	49 284	4 761	113 305	14 408
Koszty własny sprzedaży	45 129	3 778	103 449	11 055
Zysk / strata brutto ze sprzedaży	4 155	983	9 856	3 353
Koszty sprzedaży	551	110	1 569	324
Koszty ogólnego zarządu	3 812	912	8 064	2 619
Pozostałe przychody operacyjne	623	109	1 315	382
Pozostałe koszty operacyjne	341	29	927	148
Zysk / strata z działalności operacyjnej	74	41	611	644
Przychody finansowe	13	12 376	34	26 050
Koszty finansowe	3 684	25 077	114 959	25 222
Zysk / strata brutto	-3 597	-12 660	-114 314	1 472
Podatek dochodowy	-127	125	-18 255	2 952
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej	-3 470	-12 785	-96 059	-1 480
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej	0			
Zysk / strata netto za okres sprawozdawczy, w tym:	-3 470	-12 785	-96 059	-1 480
przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-2 955	-12 785	-91 470	-1 480
przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-515		-4 589	
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	-3 470	-12 785	-96 059	-1 480
przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	-2 955	-12 785	-91 470	-1 480
przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	-515	0	-4 589	0

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ	III kwartał 2022 01-07-2022 30-09-2022	III kwartał 2022 01-07-2021 30-09-2021	III kwartały 2022 01-01-2022 30-09-2022	III kwartały 2021 01-01-2021 30-09-2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-3 597	-12 660	-114 314	1 472
Zysk / strata brutto	5 956	12 766	114 212	-725
Korekty razem	354	371	1 113	1 141
Amortyzacja		0		0
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych	256	85	483	223
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 866	-1 896	113 469	-1 896
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	-233	-274	-18 269	2 404
Zmiana stanu rezerw	2 186	39	855	-500
Zmiana stanu zapasów	46 436	-11 138	-4 450	-13 447
Zmiana stanu należności	-47 558	11 257	1 267	13 791
Zmiana stanu zobowiązań	265	260	18 024	-2 317
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 599	14 461	1 935	519
Inne korekty z działalności operacyjnej	-215	-399	-215	-643
Podatek dochodowy zapłacony / zwrócony	2 359	106	-102	747
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 597	-12 660	-114 314	1 472
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	461	12 925	594	12 925
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	449	0	569	0
Wpływy ze zbycia akcji / udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		12 925		12 925
Wpływy ze zbycia innych aktywów finansowych	12	0	25	0
Inne wpływy inwestycyjne				0
Wydatki	0	13 280	52	13 429
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	190	17	339
Wydatki na nabycie akcji / udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		0		0
Wydatki na nabycie akcji / udziałów innych aktywów finansowych		12 895		12 895
Udzielone pożyczki		0		0
Inne wydatki inwestycyjne	0	195	35	195
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	461	-355	542	-504
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	91	348	13 562	394
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
Wpływy z kredyty i pożyczki		343		389
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych				
Inne wpływy finansowe	91	5	13 562	5
Wydatki	863	150	14 539	793
Nabycie udziałów (akcji) własnych				
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
Spłaty kredytów i pożyczek	74	0	506	67
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	155	74	477	515
Zapłacone odsetki	256	76	483	211
Inne wydatki finansowe	378	0	13 073	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-772	198	-977	-399
Zwiększenie / zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 048	-51	-537	-156
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	552	448	473	553
wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych				
Wyłączenia konsolidacyjne	0	0	2 664	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 600	397	2 600	397
- 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 01.07.2022	48 208	46 619	32 400	0	0	0	0	102 734	-88 515	1 589
Dochody całkowite razem	-3 470	-2 955	0	0	0	0	0	0	-2 955	-515
zysk / strata za okres bieżący	-3 470	-2 955							-2 955	-515
składniki innych całkowitych dochodów										
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-191	-191	0	0	0	0	0	-191	0	0
wyłączenia konsolidacyjne	-191	-191						-191	0	0
na dzień 30.09.2022	44 547	43 473	32 400	0	0	0	0	102 543	-91 470	1 074
na dzień 01.07.2021	99 031	99 031	32 400	0	0	0	0	55 326	11 305	0
Dochody całkowite razem	-12 785	-12 785	0	0	0	0	0	0	-12 785	0
zysk / strata za okres bieżący	-12 785	-12 785							-12 785	0
składniki innych całkowitych dochodów										
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
na dzień 30.09.2021	86 246	86 246	32 400	0	0	0	0	55 326	-1 480	0
na dzień 01.01.2022	121 720	116 057	32 400	0	0	0	0	83 657	0	5 663
Dochody całkowite razem	-96 059	-91 470	0	0	0	0	0	0	-91 470	-4 589
zysk / strata za okres bieżący	-96 059	-91 470							-91 470	-4 589
składniki innych całkowitych dochodów	0	0								
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	18 886	18 886	0	0	0	0	0	18 886	0	0
wyłączenia konsolidacyjne	18 886	18 886						18 886		
na dzień 30.09.2022	44 547	43 473	32 400	0	0	0	0	102 543	-91 470	1 074
na dzień 01.01.2021	87 726	87 726	32 400	0	0	0	0	55 326	0	0
Dochody całkowite razem	-1 480	-1 480	0	0	0	0	0	0	-1 480	0
zysk / strata za okres bieżący	-1 480	-1 480							-1 480	0
składniki innych całkowitych dochodów										
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
na dzień 30.09.2021	86 246	86 246	32 400	0	0	0	0	55 326	-1 480	0

2. JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
AKTYWA			
Aktywa trwałe	62 348	45 648	33 050
Rzeczowe aktywa trwałe			142
Nieruchomości inwestycyjne			
Wartości firmy	5		
Inne wartości niematerialne			
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	56 064	27 312	27 847
Długoterminowe aktywa finansowe	5 862	18 336	5 061
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	417		
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa obrotowe	5 456	41 996	49 654
Zapasy			
Należności z tytułu dostaw i usług	807	953	272
Należności z tytułu podatku dochodowego			
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	2 771	2 781	12 975
Rozliczenia międzyokresowe	19	7	4
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	118	32	112
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy	1 741	38 223	36 291
A k t y w a r a z e m	67 804	87 644	82 704
KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny	55 583	73 406	68 646
Kapitał podstawowy	32 400	32 400	32 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej			
Kapitał z aktualizacji wyceny			
Pozostałe kapitały rezerwowe			
Zyski zatrzymane	41 000	26 786	55 226
Zysk / Strata bieżąca	-17 817	14 220	-18 980
Zobowiązania	12 221	14 238	14 058
Zobowiązania długoterminowe	3 966	7 231	8 307
Rezerwy			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 870	4 344
Kredyty i pożyczki			
Inne zobowiązania finansowe	3 931	1 326	3 928
Pozostałe zobowiązania	35	35	35
Rozliczenia międzyokresowe			
Zobowiązania krótkoterminowe	8 255	7 007	5 751
Rezerwy			
Kredyty i pożyczki		64	112
Inne zobowiązania finansowe	1 308	188	3
Zobowiązania z tytułu kredytów i usług	189	283	100
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			
Pozostałe zobowiązania	6 758	6 472	5 536
Rozliczenia międzyokresowe			
P a s y w a r a z e m	67 804	87 644	82 704

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	III kwartał 2022 01-07-2022 30-09-2022	III kwartał 2022 01-07-2021 30-09-2021	III kwartały 2022 01-01-2022 30-09-2022	III kwartały 2021 01-01-2021 30-09-2021
Przychody ze sprzedaży				213
Koszty własny sprzedaży				174
Zysk / strata brutto ze sprzedaży	0	0	0	39
Koszty sprzedaży				
Koszty ogólnego zarządu	112	101	183	374
Pozostałe przychody operacyjne	291	442	904	2 078
Pozostałe koszty operacyjne	198	404	826	2 028
Zysk / strata z działalności operacyjnej	-19	-63	-105	-285
Przychody finansowe	0	1 896	0	1 898
Koszty finansowe	862	38 614	23 999	24 967
Zysk / strata brutto	-881	-36 781	-24 104	-23 354
Podatek dochodowy	-157	-6 972	-6 287	-4 374
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej	-724	-29 809	-17 817	-18 980
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej				
Zysk / strata netto za okres sprawozdawczy	-724	-29 809	-17 817	-18 980
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				

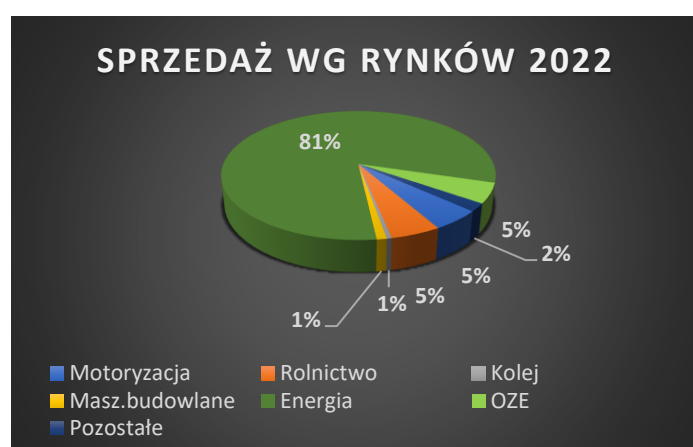
Podatek odroczony				
pozycje, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych				
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
Rachunkowość zabezpieczeń				
Podatek odroczony				
Dochody całkowite razem	-724	-29 809	-17 817	-18 980

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	III kwartał 2022 01-07-2022 30-09-2022	III kwartał 2022 01-07-2021 30-09-2021	III kwartał 2022 01-01-2022 30-09-2022	III kwartał 2021 01-01-2021 30-09-2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk / strata brutto	-881	-36 781	-24 104	-23 354
Korekty razem	974	24 081	24 269	10 153
Amortyzacja		5		47
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych				
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	34	26	38	51
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	828	36 707	23 961	22 765
Zmiana stanu rezerw	0	-7 331	-5 870	-4 734
Zmiana stanu zapasów				
Zmiana stanu należności	140	-11 515	156	-11 989
Zmiana stanu zobowiązań	-21	-815	127	-360
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7	7 363	5 857	4 732
Inne korekty z działalności operacyjnej				
Podatek dochodowy zapłacony / zwrócony		-359		-359
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	93	-12 700	165	-13 201
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	0	13 000	0	13 000
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
Wpływy ze zbycia akcji / udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		13 000		13 000
Wpływy ze zbycia innych aktywów finansowych				
Inne wpływy inwestycyjne				
Wydatki	0	152	0	152
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1		1
Wydatki na nabycie akcji / udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		10		10
Wydatki na nabycie akcji / udziałów innych aktywów finansowych				
Udzielone pożyczki		142		142
Inne wydatki inwestycyjne	0	12 847	0	12 847
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	13 000	0	13 000
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	0	0	0	77
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
Wpływy z kredyty i pożyczki				77
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych				
Inne wpływy finansowe				
Wydatki	96	89	178	101
Nabycie udziałów (akcji) własnych				
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
Splaty kredytów i pożyczek		51		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		12		50
Zapłacone odsetki	33	26	37	51
Inne wydatki finansowe	63		141	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-96	-89	-178	-24
Zwiększenie / zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-3	58	-13	-378
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	27	54	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	24	112	24	112
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

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 (pomimo mniejszej straty 3.470 tys. zł w trzecim kwartale 2022 r., wobec straty na poziomie 12.785 tys. zł w trzecim kwartale 2021 r.), miała aktualizacja wartości posiadanych aktywów finansowych oraz przychody ze sprzedaży wyrobów uzyskane przez Spółki zależne, podlegające konsolidacji.

Odnotowana w kosztach finansowych aktualizacja wartości aktywów finansowych (-23.961 tys. zł – w jednostkowym, -114.410 tys. – w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów) nie ma wpływu na płynność finansową i ma wymiar wyłącznie księgowy.



	3K 2022	3K 2021
ENERGIA EL.	81%	-
OZE	5%	-
MOTORYZACJA	5%	39%
ROLNICTWO	5%	29%
MASZ.BUDOWLANE	1%	4%
KOLEJ	1%	7%
POZOSTAŁE	2%	21%
	100%	100%

Kontynuowały one działania związane z utrzymaniem obrotów w kluczowych sektorach: energetycznym, OZE (indywidualni, B2B), rolnym, budowlanym, kolejowym oraz części dla branży motoryzacyjnej.

W raportowanym kwartale spółki zależne Techno Energy i Agro Steel Energy, prowadzące działalność na rynkach motoryzacyjnym rolniczym, maszyn budowlanych oraz kolejowym odnotowały kolejny wzrost wartości eksportu (102%) oraz sprzedanych usług (21%). Zmniejszona wartość obrotów, w tych spółkach (spadek o 7%, w porównaniu do trzeciego kwartału roku 2021) została zrekompensowana wyższą rentownością sprzedaży.

Udział poszczególnych spółek zależnych w uzyskanych przez grupę kapitałową przychodach ze sprzedaży w trzecim kwartale jest następujący:

	3K 2022	3K 2021
OZE ENERGY	81%	-
OZE CAPITAL	0%	1%
TECHNO ENERGY	6%	48%
AGRO STEEL ENERGY	8%	51%
SOLAR INNOVATION	0%	0%
SEMPER POWER	6%	0%
	100%	100%

Tendencja wzrostu cen materiałów podstawowych takich, jak stal czy odlewy żeliwne, a także kosztu usług pośrednich dla produkcji ustabilizowała się. Przekłada to się w sposób bezpośredni na uzyskiwane przez Spółki wyniki finansowe.

W czerwcu br. Spółki zależne Techno Energy oraz Agro Steel Energy oficjalnie wdrożyły i stosują System Zarządzania Jakością w zakresie produkcji oraz sprzedaży części do pojazdów, maszyn i urządzeń, tym samym Spółki te otrzymały Certyfikat ISO 9001:2015. Posiadanie certyfikatu ugruntowało pozycję u obecnych kontrahentów, a także pozwoliło pozyskać nowych klientów, z którymi współpraca rozwija się.

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

Spółka zależna Techno Energy rozpoczęła instalację linii do produkcji elementów konstrukcyjnych farm fotowoltaicznych. Oddanie linii do produkcji masowej nastąpi w listopadzie br. Analizując ogólną sytuację na rynku oraz potrzeby rynkowe widzimy duże możliwości w pozyskaniu dodatkowego źródła przychodów.

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 30.09.2022 r. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 106 osób. 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.

Techno Energy planuje rozpocząć produkcję ciągłą elementów konstrukcyjnych farm fotowoltaicznych. Osiągnięcie maksymalnej, zakładanej wydajności linii produkcyjnych planowane jest w późniejszym okresie.

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

Projekty złożone przez spółki zależne Techno Energy oraz Agrosteel Energy w ramach naboru wniosków do Programu Operacyjnego Polska Wschodnia 2014-2020, Działanie 1.2 Internacjonalizacja MŚP uzyskały akceptację PARP.

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

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

Wartość całkowita projektów i wysokość przyznanego dofinansowania to odpowiednio: **Techno Energy** - 496 890 zł, (dofinansowanie w wysokości 345 525 zł) **Agro Steel Energy** - 707 345 zł (dofinansowanie w wysokości 448 630 zł).

Realizacja obydwu projektów rozpocznie się po podpisaniu odpowiednich umów z PARP i trwać będzie od 1 grudnia 2022 roku do 31 grudnia 2023r.

M. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd OZE Capital S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy wybrane jednostkowe oraz skonsolidowane informacje finansowe za III 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 listopada 2022 roku