

Jednostkowy raport roczny **DB Energy SA**

Za okres od 01.07.2020 r. do 30.06.2021 r.

Rok obrotowy 2020/2021



SPIS TREŚCI

I.	LIST PREZESA ZARZĄDU	3
II.	WPROWADZENIE DO RAPORTU	5
III.	WYBRANE DANE FINANSOWE	8
	1. Wybrane dane finansowe DB Energy SA [w tys. PLN].....	8
	2. Wybrane dane finansowe APPS sp. z o.o. [w tys. PLN].....	9
	3. Wybrane dane finansowe Willbee Energy GmbH [w tys. PLN]	10
IV.	ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	11
	1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	12
	2. Bilans.....	23
	3. Rachunek zysków i strat	26
	4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	27
	5. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	29
V.	SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI	59
	1. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.....	60
	2. Przewidywany rozwój Spółki	62
	3. Działalność badawczo-rozwojowa.....	63
	4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa	63
	5. Pozostałe informacje.....	67
	6. Udziały własne	68
	7. Posiadane przez jednostkę oddziały / zakłady	68
	8. Informacje o Grupie Kapitałowej.....	68
	9. Zarządzanie ryzykiem	74
VI.	SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	82
VII.	OŚWIADCZENIA	91
VIII.	DOBRE PRAKTYKI	92

I. LIST PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,



W roku obrotowym 2020/2021 DB Energy ponownie osiągnęła wysokie wyniki finansowe. Spółka rozpoczęła kolejny rok z powiększonym o projekty inwestycyjne portfelem, a także zapewnionym finansowaniem na realizację projektów w modelu ESCO. Dobra perspektywa rynkowa, a także wprowadzone zmiany legislacyjne, stymulujące efektywność energetyczną pozwalają z pewnością myśleć o dynamicznym rozwoju firmy i budowaniu wartości dla akcjonariuszy w nowym roku obrotowym, podsumowuje Krzysztof Piontek, Prezes DB Energy SA.

Za nami kolejny rok w historii DB Energy. Rok inny niż poprzednie, pełen nowych wyzwań, niepewności, ale także rok rosnącego znaczenia efektywności energetycznej i troski o nasze wspólne dobro – środowisko, co pozwala patrzeć z optymizmem w przyszłość i budować pozycję Spółki. Dla DB Energy był to kolejny przełomowy rok, w którym Spółka zgodnie z przyjętym modelem realizowała coraz więcej projektów inwestycyjnych. Przełożyło się to na wzrost skali biznesu i pozwoliło, pomimo realnie skomplikowanej sytuacji w gospodarce, utrzymać zyski na stabilnie wysokim poziomie.

Rok obrotowy 2020/2021 zakończyliśmy z 8% wzrostem przychodów do poziomu 27,5 mln zł. W strukturze sprzedaży Spółki projekty inwestycyjne, w tym w modelu ESCO (Energy Saving Contract – finansowanie długoterminowe) stanowiły 86% przychodów, segment audytowy (audyty efektywności energetycznej, pozyskiwanie Białych Certyfikatów oraz audyty energetyczne przedsiębiorstw) odpowiadał za 10% przychodów, podczas gdy pozostałe usługi stanowiły 4%. W omawianym okresie Spółka zakończyła realizację projektów dla Ciech Soda Polska o wartości blisko 10,2 mln zł oraz ZGH Bolesław o wartości 3,7 mln zł. Ponadto spółka realizowała umowę dla Schumacher Packaging Zakład Grudziądz o łącznej wartości 35,1 mln zł, a także kontynuowała świadczenie usług z zakresu wytwarzania i sprzedaży energii cieplnej oraz elektrycznej dla BWI Poland Technologies. Najważniejszym jednak wydarzeniem minionego roku obrotowego było sfinalizowanie kluczowej dla realizacji strategii umowy partnerstwa z międzynarodowym funduszem inwestycyjnym SUSI Partners na finansowanie projektów w modelu ESCO. Wartość dostępnego dla DB Energy finansowania wynosi co najmniej 20 mln EUR. Możliwość realizacji projektów w modelu ESCO o znacznych nakładach finansowych zwiększa konkurencyjność oferty DB Energy. Wraz z zawarciem umowy z SUSI Partners, Spółka podpisała umowę na realizację kompleksowej inwestycji energooszczędnej w zakładzie Słodownia Soufflet Polska w Poznaniu o szacowanej wartości nakładów inwestycyjnych na poziomie 29 mln zł, natomiast wynagrodzenie należne DB Energy - płatne przez okres 10 lat - uzależnione będzie od wygenerowanych oszczędności dla klienta. Obecnie Spółka ma blisko 30 zidentyfikowanych projektów inwestycyjnych o wartości ok. 40 mln euro, które mogą zostać objęte finansowaniem w modelu ESCO w ramach współpracy z SUSI Partners.

Spółka pozostaje liderem na rynku Białych Certyfikatów. W ciągu ostatnich 11 lat działalności firma przeprowadziła ponad 1200 audytów efektywności energetycznej generując projekty o wartości ponad 4,8 mld zł, co przełożyło się na redukcję zużycia energii ok. 8,3 TWh i dało rocznie ok. 1,7 mld zł oszczędności klientom. Spółka złożyła łącznie wnioski na Białe Certyfikaty o wartości ponad

STABILNIE WYSOKIE WYNIKI FINANSOWE ZGODNE Z ZAŁOŻENIAMI

PRZYCHODY: 27,6 MLN PLN
WZROST +8% RDR

EBITDA: 4,65 MLN PLN
WZROST +2% RDR

EBIT: 3,95 MLN PLN
WZROST +0% RDR

ZYSK NETTO: 3,10 MLN ZŁ
WZROST +0% RDR

SUKCES REALIZACJI STRATEGII:

Wzrost portfela projektów inwestycyjnych

Rozwój spółki zagranicznej

**Zawarcie z instytucją finansową
SUSI Partners umowy na realizację
projektów ESCO o wartości ok. 100 mln zł**

DB ENERGY SA

600 mln zł, z czego już ok. 350 mln zł zostało przyznane klientom. Na dzień publikacji raportu Spółka miała zawarte ok. 70 umów na kontrakty na Białe Certyfikaty. W minionym roku obrotowym średnioważone ceny Białych Certyfikatów na Towarowej Giełdzie Energii wzrosły o ponad 17%, z poziomu 1 814,21 PLN/toe w czerwcu 2020 roku do poziomu 2 125,72 PLN/toe w czerwcu 2021 roku, co przełożyło się na zwiększenie marżowości segmentu audytowego Spółki.

Sukcesy biznesowe DB Energy znalazły swoje potwierdzenie w wynikach finansowych za 2020/2021 rok. EBITDA ukształtowała się na poziomie 4,65 mln zł. Marża EBITDA wyniosła 16,9%. Zysk netto wyniósł 3,10 mln zł. Miniony rok był kolejnym rekordowym w historii firmy pod względem osiągniętych wyników finansowych. Skuteczna realizacja celów biznesowych przyczyniła się do podjęcia decyzji przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego oraz przejścia na rynek regulowany Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie. Przejście Spółki na rynek główny odbędzie się w nowym roku obrotowym.

Tendencje rynkowe oraz wymagania polityki zarówno unijnej, jak i krajowej, otwierają przed nami dobre perspektywy dalszego rozwoju. Dynamiczny wzrost kosztów energii elektrycznej, wejście w życie opłaty mocowej, a także wzrost cen uprawnień do emisji CO₂ w ciągu 12 miesięcy z poziomu 25,99 EUR/tCO₂ do wartości ponad 55 EUR/tCO₂, zwiększa zainteresowanie usługami DB Energy ze strony potencjalnych klientów. Unijna polityka klimatyczna stymuluje realizację inicjatyw w obszarze zielonego przemysłu, społecznej odpowiedzialności biznesu oraz działań proekologicznych, w ramach których projekty z zakresu efektywności energetycznej, ofertowane przez DB Energy, mają bardzo wysoki priorytet, szczególnie u dużych przedsiębiorstw.

DB Energy pozostaje jednym z liderów w branży usług efektywności energetycznej dla przemysłu w Polsce z dwucyfrowym udziałem w rynku. Podpisana w październiku 2020 roku umowa o współpracę z międzynarodowym funduszem inwestycyjnym SUSI Partners stymuluje dalszy dynamiczny rozwój Spółki na rynku ESCO w Polsce. ESCO to optymalny model realizacji inwestycji dla poprawy efektywności energetycznej przedsiębiorstwa. Klient zyskuje oszczędności energii nie angażując w projekt środków własnych ani ponosi ryzyka technicznego. Firma ESCO gwarantuje długoterminową poprawę efektywności energetycznej instalacji przemysłowej, co przekłada się na optymalizację kosztów operacyjnych działalności i wzrost zysków przedsiębiorstwa. To najlepszy sposób budowania przewagi konkurencyjnej w branży.

Celem strategicznym na kolejny rok obrotowy jest rozwój na rynku Europy Zachodniej, w szczególności w Niemczech, poprzez Willbee Energy GmbH. Spółka zamierza wykorzystać istniejącą szeroką bazę klientów, firm o kapitale zagranicznym do rozszerzenia swojej działalności poza granice Polski, ze szczególnym uwzględnieniem usług w modelu ESCO Ponadto w drugiej połowie 2021 roku Spółka planuje zakończenie projektu B+R DiagSys - systemu do diagnostyki pracy silników elektrycznych.

Szczególne podziękowania kieruję do naszych pracowników. Bez Was i Waszego zaangażowania, sukces Spółki nie byłby możliwy.

Naszym klientom, partnerom biznesowym i inwestorom, a także pracownikom życzę sukcesów i zdrowia.

Z wyrazami szacunku,
Krzysztof Piontek, Prezes Zarządu



II. WPROWADZENIE DO RAPORTU

Kluczowe dane finansowe

				
Przychody: 27 556,77 tys. zł	EBITDA: 4 645,68 tys. zł	EBIT: 3 945,54 tys. zł	Zysk netto: 3 100,54 tys. zł	Środki pieniężne: 9 750,58 tys. zł

- W 2020/2021 roku przychody DB Energy SA wzrosły o 8% rdr do poziomu 27 556,77 tys. zł z poziomu 25 519,29 tys. zł w 2019/2020 roku.
- EBITDA wyniosła 4 645,68 tys. zł, tj. 2% wzrostu rdr wobec 4 560,19 tys. zł w analogicznym okresie 2019/2020 roku. Marża EBITDA osiągnęła poziom 16,9%.
- EBIT kształtował się na porównywalnym do roku poprzedniego poziomie i wyniósł 3 945,54 tys. zł. Marża EBIT wyniosła 14,3%.
- W omawianym okresie koszty operacyjne wzrosły o 12% rdr do poziomu 24 376,76 tys. zł.
- Zysk netto w minionym roku pozostał na stabilnie wysokim poziomie i wyniósł 3 100,54 tys. zł.
- Na koniec czerwca 2021 roku Spółka posiadała 9 750,58 tys. zł w gotówce.

Istotne wydarzenia w otoczeniu rynkowym

		
Istotny wzrost cen Białych Certyfikatów	Zmiany legislacyjne służące efektywności energetycznej	Wzrost cen uprawnień do emisji CO ₂

- Wzrost cen Białych Certyfikatów na Towarowej Giełdzie Energii z poziomu 1 814,21 PLN/toe na koniec czerwca 2020 do poziomu 2 125,72 PLN/toe na koniec czerwca 2021 (wzrost o 17% rdr) – stabilne ceny Białych Certyfikatów na tak wysokim poziomie pozytywnie wpłynęły na wyniki DB Energy w omawianym okresie, ponieważ marżowość segmentu audytowego Spółki uzależnione jest od wartości pozyskanych świadectw efektywności energetycznej.
- Wejście w życie Rozporządzenia Ministra Klimatu i Środowiska ws. pobierania opłaty mocowej w wysokości 76,20 zł/MWh – zwiększenie zainteresowania projektami optymalizacji energetycznej.
- Koszt uprawnień do emisji CO₂ wzrósł z poziomu 25,99 EUR/tCO₂ na koniec czerwca 2020 roku do poziomu ponad 57 EUR/tCO₂¹, na koniec czerwca 2021 czyli wzrost o 119% – gwałtowny wzrost cen uprawnień do emisji CO₂ przekłada się na konieczność poprawy efektywności energetycznej przedsiębiorstw - potencjał nowych projektów inwestycyjnych.

¹ EEX – Primary Market Auction

- Ceny energii elektrycznej na Towarowej Giełdzie Energii wzrosły z poziomu 218,18 zł/MWh w czerwcu 2020 do 353,56² zł/MWh w czerwcu 2021 (wzrost o 62%)³ - tendencja wzrostu cen energii powoduje konieczność wdrażania przedsięwzięć służących optymalizacji energetycznej w przedsiębiorstwach.
- Aktualne otoczenie gospodarcze oraz wprowadzone zmiany legislacyjne, takie jak konieczność uzyskania skumulowanych oszczędności energii finalnej w okresie 2021-2030 w wysokości 30,6 mln toe, Europejski Zielony Ład, porozumienie paryskie, neutralność klimatyczna Unii Europejskiej 2050, Polityka Energetyczna Polski 2040, stymulują popyt na usługi DB Energy, w szczególności dotyczy to projektów realizowanych w modelu ESCO, gdzie DB Energy pełni zarówno funkcję Generalnego Wykonawcy, jak i finansującego.

Istotne wydarzenia korporacyjne

				
Planowane przeniesienie na rynek regulowany	Konsekwentnie realizowana strategia rozwoju	Rekordowa umowa na Generalne Wykonawstwo 35,1 mln zł	Umowa partnerstwa z SUSI Partners	Umowa na największy projekt ESCO 29 mln zł

- Sfinalizowanie w październiku 2020 roku kluczowej dla realizacji strategii rozwoju umowy partnerstwa z międzynarodowym funduszem inwestycyjnym SUSI Partners na finansowanie projektów w modelu ESCO. Wartość dostępnego dla DB ENERGY finansowania wynosi co najmniej 20 mln EUR.
- Wraz z podpisaniem umowy z SUSI Partners DB Energy zawarło istotną umowę ze Słodownią Soufflet Polska na realizację projektu w modelu ESCO. Szacowana wartość nakładów inwestycyjnych to 29 mln zł. To największy projekt DB Energy realizowany w modelu ESCO. Wynagrodzenie Spółki będzie uzależnione od wygenerowanych oszczędności w ramach projektu. DB Energy będzie uprawnione do pobierania wynagrodzenia przez okres 10 lat.
- W marcu 2021 roku rozszerzony został zakres współpracy z Schumacher Packaging Grudziądz o projekt służący podniesieniu efektywności energetycznej źródeł wytwórczych, w wyniku czego wartość zadania inwestycyjnego realizowanego dla klienta wzrosła o 17,2 mln zł do kwoty 35,1 mln zł.
- Zawarcie istotnej umowy w formule Generalnego Wykonawstwa z European Brakes and Chassis Components sp. z o.o., przedmiotem której jest modernizacja źródła zasilania pieców. Wartość projektu wynosi blisko 2 mln zł.
- Intensyfikacja działań w zakresie realizacji obowiązkowych audytów energetycznych wynikających z ustawy z dnia 20 maja 2016 r. o efektywności energetycznej, co w omawianym roku obrotowym skutkowało zawarciem ok. 40 umów na przeprowadzenie audytów energetycznych przedsiębiorstw, w tym umowy ramowej z PGNiG Obrót Detaliczny na realizację audytów energetycznych dla wybranych klientów PGNiG.
- Zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wspólników w lipcu 2021 roku, na którym została podjęta uchwała w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego oraz przejścia na rynek regulowany Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie. Przejście Spółki na rynek główny odbędzie się w nowym roku obrotowym.

² Średnioważona cena BASE - TGE

³ Średnioważona cena BASE - TGE

Perspektywy rozwoju

Blisko 70 projektów z BC do rozliczenia



Rozwój działalności w modelu ESCO



Realizacja kolejnych dużych projektów w modelu ESCO



Zakończenie i komercjalizacja projektu DiagSys



Rozwój spółki w Niemczech

- Zgodnie z przyjętym modelem działalności, Spółka realizuje coraz więcej projektów inwestycyjnych, co przekłada się na wzrost obrotów i wyników finansowych.
- Powiększony o projekty inwestycyjne portfel zleceń na kolejne okresy, w szczególności dzięki rozszerzeniu zakresu istotnej umowy w formule Generalnego Wykonawstwa z Schumacher Packaging Zakład Grudziądz do wartości 35,1 mln zł netto na podniesienie efektywności energetycznej źródeł wytwórczych.
- Finansowanie projektów inwestycyjnych dla klientów w formule ESCO zapewnia DB Energy przewagę konkurencyjną w branży – w październiku 2020 roku Spółka podpisała strategiczną umowę o współpracy z międzynarodowym funduszem inwestycyjnym SUSI Partners, który specjalizuje się w inwestycjach wspierających transformację energetyczną. SUSI Partners umożliwi DB Energy finansowanie dla klientów projektów poprawy efektywności energetycznej w modelu ESCO o łącznej wartości co najmniej 20 mln EUR.
- Realizacja rekordowego kontraktu w modelu ESCO ze Słodownią Soufflet Polska, którego nakłady inwestycyjne szacowane są na 29 mln zł.
- Duże zainteresowanie przedsiębiorstw realizacją inwestycji obejmujących budowę układów kogeneracyjnych (niskoemisyjne źródło wytwarzania ciepła i energii elektrycznej), w szczególności w modelu ESCO.
- Na dzień publikacji raportu Spółka miała blisko 70 projektów z Białymi Certyfikatami do rozliczenia w kolejnych kwartałach.
- W drugiej połowie 2021 roku Spółka planuje zakończenie projektu B+R DiagSys i rozpoczęcie jego komercjalizacji.

III. WYBRANE DANE FINANSOWE

1. Wybrane dane finansowe DB Energy SA [w tys. PLN]

BILANS	30.06.2021 (w PLN)	30.06.2020 (w PLN)	Zmiana % rdr	30.06.2021 (w EUR)	30.06.2020 (w EUR)
A. Aktywa trwałe	10 053,87	7 649,51	+31%	2 223,91	1 712,83
B. Aktywa obrotowe	23 411,97	15 190,78	+54%	5 178,72	3 401,43
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	-	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	-	0,00	0,00
Aktywa razem	33 465,84	22 840,29	+47%	7 402,64	5 114,26
E. Kapitał (Fundusz) własny	13 184,48	10 082,84	+31%	2 916,41	2 257,69
F. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 281,35	12 757,46	+59%	4 486,23	2 856,57
Pasywa razem	33 465,84	22 840,29	+47%	7 402,64	5 114,26

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.07.2020 -30.06.2021 (w PLN)	01.07.2019 -30.06.2020 (w PLN)	Zmiana % rdr	01.07.2020 -30.06.2021 (w EUR)	01.07.2019 -30.06.2020 (w EUR)
A. Przychody ze sprzedaży	27 556,77	25 519,29	+8%	6 087,20	5 828,49
B. Koszty działalności operacyjnej	24 376,76	21 724,53	+12%	5 384,75	4 961,79
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 180,01	3 794,76	-16%	702,45	866,71
D. Pozostałe przychody operacyjne	938,55	278,73	+237%	207,32	63,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	173,02	109,45	+58%	38,22	25,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 945,54	3 964,04	+0%	871,56	905,37
G. Przychody finansowe	56,16	48,61	16%	12,41	11,10
H. Koszty finansowe	324,93	215,14	+51%	71,78	49,14
I. Zysk (strata) brutto	3 676,76	3 797,51	-3%	812,18	867,33
J. Podatek dochodowy	576,23	698,69	-18%	127,29	159,58
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	-	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	3 100,54	3 098,82	+0%	684,90	707,76
M. EBITDA	4 645,68	4 560,19	+2%	1 026,22	1 041,53

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.07.2020 -30.06.2021 (w PLN)	01.07.2019 -30.06.2020 (w PLN)	Zmiana % rdr	01.07.2020 -30.06.2021 (w EUR)	01.07.2019 -30.06.2020 (w EUR)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 704,64	-1 810,56	-	376,55	-413,52
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-839,90	-313,58	-	-185,53	-71,62
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	6 726,56	1 747,01	-	1 485,88	399,01
D. Przepływy pieniężne netto razem	7 591,29	-377,12	-	1 676,89	-86,13
E. Środki pieniężne na początek okresu	2 159,28	2 536,41	-15%	476,98	579,30
F. Środki pieniężne na koniec okresu	9 750,58	2 159,28	347%	2 153,88	493,17

2. Wybrane dane finansowe APPS sp. z o.o. [w tys. PLN]

BILANS	30.06.2021 (w PLN)	30.06.2020 (w PLN)	Zmiana % rdr	30.06.2021 (w EUR)	30.06.2020 (w EUR)
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	-	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	23,49	52,08	-55%	5,20	11,66
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	-	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	-	0,00	0,00
Aktywa razem	23,49	52,08	-55%	5,20	11,66
E. Kapitał (Fundusz) własny	20,67	50,38	-59%	4,57	11,28
F. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2,82	1,70	+66%	0,62	0,38
Pasywa razem	23,49	52,08	-55%	5,20	11,66

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.07.2020 -30.06.2021 (w PLN)	01.07.2019 -30.06.2020* (w PLN)	Zmiana % rdr	01.07.2020 -30.06.2021 (w EUR)	01.07.2019 -30.06.2020* (w EUR)
A. Przychody ze sprzedaży	95,00	60,00	58%	20,99	13,70
B. Koszty działalności operacyjnej	129,56	34,36	277%	28,62	7,85
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-34,56	25,64	-235%	-7,63	5,86
D. Pozostałe przychody operacyjne	4,85	15,77	-69%	1,07	3,60
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,09	-100%	0,00	0,02
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-29,71	41,32	-172%	-6,56	9,44
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	-	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	-	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto	-29,71	41,32	-172%	-6,56	9,44
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	-	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	-	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	-29,71	41,32	-172%	-6,56	9,44
M. EBITDA	-29,71	54,64	-154%	-6,56	12,48

* rok obrotowy APPS rozpoczął się 01.01.2019 i zakończył się 30.06.2020 – w celu zapewnienia porównywalności zaprezentowane dane za okresy analogiczne dla roku obrotowego podmiotu dominującego

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.07.2020 -30.06.2021 (w PLN)	01.07.2019 -30.06.2020* (w PLN)	Zmiana % rdr	01.07.2020 -30.06.2021 (w EUR)	01.07.2019 -30.06.2020* (w EUR)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-45,49	47,37	-196%	-10,05	10,82
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	-	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	-45,49	47,37	-196%	-10,05	10,82
E. Środki pieniężne na początek okresu	49,37	2,00	-2364%	10,91	0,46
F. Środki pieniężne na koniec okresu	3,88	49,37	-92%	0,86	11,28

* rok obrotowy APPS rozpoczął się 01.01.2019 i zakończył się 30.06.2020 – w celu zapewnienia porównywalności zaprezentowane dane za okresy analogiczne dla roku obrotowego podmiotu dominującego

3. Wybrane dane finansowe Willbee Energy GmbH [w tys. PLN]

BILANS	30.06.2021 (w PLN)	30.06.2020 (w PLN)	Zmiana % rdr	30.06.2021 (w EUR)	30.06.2020 (w EUR)
A. Aktywa trwałe – Anlagevermögen	5,96	10,35	-42%	1,32	2,32
B. Aktywa obrotowe - Umlaufvermögen	60,94	21,91	+178%	13,48	4,91
C. Niepokryty deficyt - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	1 122,84	257,87	+335%	248,37	57,74
D. Rozliczenia międzyokresowe - Rechnungsabgrenzungsposten	5,04	4,08	+24%	1,12	0,91
E. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego - Aktive latente Steuern	0,00	0,00	-	0,00	0,00
F. Ujemna wartość firmy - Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,00	0,00	-	0,00	0,00
Aktywa razem - Aktivseite	1 194,79	294,21	+306%	264,29	65,88
A. Kapitał (Fundusz) własny - Eigenkapital	0,00	0,00	-	0,00	0,00
B. Rezerwy na zobowiązania - Rückstellungen	6,74	5,83	+16%	1,49	1,31
C. Zobowiązania – Verbindlichkeiten	1 188,05	288,39	+312%	262,80	64,57
D. Rozliczenia międzyokresowe - Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	-	0,00	0,00
E. Zobowiązania z tyt. odroczonego podatku dochodowego – Passive latente Steuern	0,00	0,00	-	0,00	0,00
Pasywa razem - Passivseite	1 194,79	294,21	+306%	264,29	65,88

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.07.2020 -30.06.2021 (w PLN)	01.07.2019 -30.06.2020 (w PLN)	Zmiana % rdr	01.07.2020 -30.06.2021 (w EUR)	01.07.2019 -30.06.2020 (w EUR)
1. Przychody ze sprzedaży - Umsatzerlöse	8,53	0,00	-	1,88	0,00
2. Wynagrodzenia - Personalaufwand	755,79	345,62	+119%	166,95	78,94
3. Amortyzacja - Abschreibungen	4,52	7,02	-36%	1,00	1,60
4. Pozostałe koszty operacyjne - sonstige betriebliche Aufwendungen	144,71	58,64	+147%	31,97	13,39
Wynik z działalności operacyjnej - Betriebsergebnis	-863,00	-344,60	+150%	-190,63	-78,71
Zysk brutto - Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-863,00	-344,60	+150%	-190,63	-78,71
5. Podatek dochodowy - Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	-	0,00	0,00
6. Wynik po opodatkowaniu - Ergebnis nach Steuern	-863,00	-344,60	+150%	-190,63	-78,71
7. Zysk (strata) netto - Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-863,00	-344,60	+150%	-190,63	-78,71
8. EBITDA	-858,48	-337,59	+154%	-189,63	-77,10

IV. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE



DB ENERGY SPÓŁKA AKCYJNA

50-541 WROCLAW

AL. ARMII KRAJOWEJ 45

Data początkowa okresu za który sporządzono sprawozdanie: **2020-07-01**

Data końcowa okresu za który sporządzono sprawozdanie: **2021-06-30**

Wrocław, dnia 20 września 2021 roku.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki działającej pod firmą: DB ENERGY S.A. z siedzibą we Wrocławiu 50-541, przy Al. Armii Krajowej 45, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz ustawą z dnia 15 września 2000 roku – Kodeks spółek handlowych.

DB ENERGY S.A. została zarejestrowana w dniu 05-05-2010 r. przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000355823 jako Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Uchwałą podjętą przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników DB Energy z dnia 11 maja 2017 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została przekształcona w DB Energy Spółka Akcyjna (Repertorium A nr 5438/2017). Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym nastąpiła w dniu 04-07-2017 r. pod numerem 0000685455.

NIP 8942995375

REGON 021249140

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

- 74,90,Z Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 43,21,Z Wykonywanie instalacji elektrycznych
- 64,99,Z Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
- 68,20,Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
- 71,12,Z Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne
- 71,20,B Pozostałe badania i analizy techniczne
- 72,19,Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych
- 74,10,Z Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania
- 82,30,Z Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów
- 85,59,B Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania Jednostki zgodnie z umową Spółki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Niniejsze Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy trwający od 01-07-2020 r. do 30-06-2021 r. oraz porównywalne dane sprawozdania za poprzedni rok obrotowy, trwający od 01-01-2019 r. do 30-06-2020 r.



4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

W skład jednostki nie wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2021 r., poz. 217) zwaną w dalszej części sprawozdania - Ustawą, oraz z przyjętą przez Spółkę Polityką Rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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

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

Jednostka realizuje kontrakt, z którego korzyści ekonomiczne Spółka uzyskiwać będzie w okresie 5-10 lat. W celu zapewnienia współmierności przychodów i kosztów dokonała aktywowania poniesionych kosztów jako rozliczenia długo i krótko terminowe. Koszty rozliczane są proporcjonalnie do długości trwania kontraktu.

7.1. Rachunek zysków i strat

7.1.1. Przychody

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

Zgodnie z art. 34a. przychody z wykonania niezakończonych usług, objętej umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się, na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny.

Przychody z wykonania niezakończonych usług, w tym budowlanej, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego - po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych - ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się w zależności od przyjętej przez jednostkę metody:

1) udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi,

7.1.2. Koszty

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

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

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

7.1.3. Opodatkowanie

Podatek dochodowy od osób prawnych obejmuje podatek bieżący i podatek odroczony.

Wynik finansowy brutto korygują:

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

7.1.4. Podatek dochodowy bieżący

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

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

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

7.1.5. Podatek dochodowy odroczonego

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

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych. Wartość bilansowa aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

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

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

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

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

7.2. Bilans

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

Jednostka przyjmuje, że dokonuje aktywowania wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości przekraczającej 10 000,00 zł. W przypadku wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł dokonuje się jednorazowego spisania w ciężar wyniku finansowego.

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

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

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

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

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

Prace rozwojowe to element działalności Spółki związany z projektowaniem, wykonywaniem i testowaniem rozwiązań w zakresie nowych lub udoskonalonych procesów, systemów i usług. Koszty bezpośrednie oraz uzasadniona część kosztów pośrednich prac rozwojowych w trakcie ich realizacji są aktywowane. Na nakłady na prace rozwojowe składają się wszystkie nakłady, które można bezpośrednio przyporządkować czynnościom rozwojowym. Koszty zakończonych prac rozwojowych, przy spełnieniu warunków określonych w Ustawie o rachunkowości oraz w związku z uzyskaniem przyszłych korzyści ekonomicznych, identyfikowane są jako wartości niematerialne i prawne. Stawki amortyzacyjne są dostosowane do okresu ekonomicznej użyteczności. W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat.

7.2.2. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki.

Jednostka przyjmuje, że dokonuje aktywowania środków trwałych o jednostkowej wartości przekraczającej 10 000,00 zł.

W przypadku środków trwałych o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł dokonuje się jednorazowego spisania w ciężar wyniku finansowego.

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

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

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

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

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

Środki trwałe, za wyjątkiem gruntów, umarzane są metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

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

Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. nr 54, poz.654 z późn. zm.) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania, natomiast składniki majątku trwałego o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł są jednorazowo ujmowane w kosztach podatkowych.

7.2.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

7.2.4. Środki trwałe w leasingu

W Sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 01-07-2019 r. - 30-06-2020 r. została dokonana zmiana sposobu ujęcia i prezentacji umów leasingu operacyjnego, co skutkuje m.in. zmianą klasyfikacji kosztów w rachunku zysków i strat - czynsze związane z leasingiem zostały zastąpione amortyzacją oraz kosztami odsetek w momencie ich ujęcia w księgach.

Użytkowane obce środki trwałe w leasingu operacyjnym kwalifikuje się następująco:

- Kwalifikacja bilansowa – jako leasing finansowy, tj. umowa, zgodnie z którą jedna ze stron (finansujący) oddaje drugiej stronie (korzystający) środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne do odpłatnego używania lub również pobierania pożytków na czas oznaczony, spełniająca co najmniej jeden z warunków określonych w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Aktywa rzeczowe w leasingu kwalifikuje się jako środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne, a w zakresie amortyzacji przedmiotu leasingu stosuje zasady ogólne określone w art. 32 i 33 ustawy o rachunkowości. Amortyzacja obciąża wynik bilansowy bieżącego okresu.
- Kwalifikacja podatkowa – jako leasing operacyjny, tj. zgodnie z podpisaną umową leasingu. Dla celów podatkowych Spółka oddzielnie wykazuje część kapitałową i część odsetkową opłaty leasingowej, które obciążają wynik podatkowy bieżącego okresu.

7.2.5. Inwestycje długoterminowe

7.2.5.1. Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

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

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

7.2.5.2. Długoterminowe aktywa finansowe

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

Na dzień bilansowy Jednostka nie posiada i nie wykazuje inwestycji długoterminowych w nieruchomości lub wartości niematerialne i prawne.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

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

Aktywa finansowe Jednostka klasyfikuje do następujących kategorii:

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

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7.2.8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

Na koncie rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych ewidencjonuje się również:

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

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

7.2.10. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa oraz umowy spółki.

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

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

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

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

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

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

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

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

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

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

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

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

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

7.2.13. Inne rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

7.2.14. Wynik finansowy

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

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

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

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

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

2. Bilans

AKTYWA	30-06-2021	30-06-2020
A. AKTYWA TRWAŁE	10 053 865,42	7 649 514,61
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 206 784,85	1 941 667,08
1. Środki trwałe	2 206 784,85	1 941 667,08
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	356 253,46	479 569,93
d) środki transportu	1 794 783,10	1 414 652,01
e) inne środki trwałe	55 748,29	47 445,14
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 381 599,48	581 650,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 381 599,48	581 650,00
a) w jednostkach powiązanych	1 381 599,48	581 650,00
– udziały lub akcje	583 020,00	581 650,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	798 579,48	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 465 481,09	5 126 197,53
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	149 296,00	63 255,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 316 185,09	5 062 942,53
B. AKTYWA OBROTOWE	23 411 971,09	15 190 779,94
I. Zapasy	2 562 246,11	2 050 535,09
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	603 487,35	1 986 785,52
– w tym obiekty w zabudowie	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 958 758,76	63 749,57
II. Należności krótkoterminowe	9 104 678,34	10 432 919,36
1. Należności od jednostek powiązanych	3 305,70	1 230,00

AKTYWA	30-06-2021	30-06-2020
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 305,70	1 230,00
– do 12 miesięcy	3 305,70	1 230,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	9 101 372,64	10 431 689,36
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	6 228 974,99	9 970 735,44
– do 12 miesięcy	6 228 974,99	9 970 735,44
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	92 794,09	96 516,10
c) inne	2 779 603,56	364 437,82
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 066 427,29	2 545 183,35
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 066 427,29	2 545 183,35
a) w jednostkach powiązanych	424 208,94	385 900,95
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	424 208,94	385 900,95
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 642 218,35	2 159 282,40
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 506 522,35	2 087 314,14
– inne środki pieniężne	135 696,00	71 968,26
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 678 619,35	162 142,14
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	33 465 836,51	22 840 294,55

PASYWA	30-06-2021	30-06-2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 184 484,72	10 082 839,14
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	306 146,00	306 146,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 773 230,14	6 690 633,67
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartośćią nominalną udziałów (akcji)	3 029 185,59	3 029 185,59
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	4 572,00	3 463,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-16 222,02
VI. Zysk (strata) netto	3 100 536,58	3 098 818,49

PASYWA	30-06-2021	30-06-2020
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20 281 351,79	12 757 455,41
I. Rezerwy na zobowiązania	250 208,43	184 638,66
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	46 698,00	22 059,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	139 940,43	137 079,66
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	139 940,43	137 079,66
3. Pozostałe rezerwy	63 570,00	25 500,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	63 570,00	25 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe	9 144 325,12	1 371 168,15
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	9 144 325,12	1 371 168,15
a) kredyty i pożyczki	7 759 921,63	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 384 403,49	1 371 168,15
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 142 034,38	6 805 687,26
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	18 450,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 450,00	0,00
– do 12 miesięcy	18 450,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 123 584,38	6 805 687,26
a) kredyty i pożyczki	1 733 355,47	3 091 452,05
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	685 559,50	435 890,72
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 221 001,76	2 072 612,13
– do 12 miesięcy	1 221 001,76	2 072 612,13
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	731 928,59	1 030 573,96
h) z tytułu wynagrodzeń	154 220,29	131 532,47
i) inne	597 518,77	43 625,93
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 744 783,86	4 395 961,34
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 744 783,86	4 395 961,34
– długoterminowe	3 204 345,94	3 017 488,50
– krótkoterminowe	2 540 437,92	1 378 472,84
PASYWA RAZEM	33 465 836,51	22 840 294,55
Wartość księgowa	13 184 484,72	10 082 839,14

PASYWA	30-06-2021	30-06-2020
Liczba akcji	3 061 460	3 061 460
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,31	3,29
Rozwodniona liczba akcji	3 061 460	3 061 460
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,31	3,29

3. Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	30-06-2021	30-06-2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	27 556 773,08	25 519 288,63
– od jednostek powiązanych	38 873,31	19 433,76
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 018 897,00	19 742 530,19
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	537 876,08	5 776 758,44
B. Koszty działalności operacyjnej	24 376 763,21	21 724 531,72
I. Amortyzacja	654 646,56	547 576,91
II. Zużycie materiałów i energii	1 087 014,90	352 729,19
III. Usługi obce	18 730 395,46	13 111 178,29
IV. Podatki i opłaty, w tym:	136 707,25	33 691,54
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 448 261,76	2 072 292,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	526 604,35	391 923,84
– emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	374 345,56	209 964,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	418 787,37	5 005 174,97
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	3 180 009,87	3 794 756,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	938 546,07	278 731,78
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 081,44	29 811,60
II. Dotacje	919 806,10	209 730,90
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	14 658,53	39 189,28
E. Pozostałe koszty operacyjne	173 018,36	109 449,31
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	100 699,36	100 699,36
III. Inne koszty operacyjne	72 319,00	8 749,95
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	3 945 537,58	3 964 039,38
G. Przychody finansowe	56 161,66	48 607,16
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	37 888,43	19 525,98
– od jednostek powiązanych	36 491,50	6 290,95
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	18 273,23	29 081,18
H. Koszty finansowe	324 934,66	215 136,05
I. Odsetki, w tym:	314 273,39	215 099,63
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	30-06-2021	30-06-2020
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	10 661,27	36,42
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 676 764,58	3 797 510,49
J. Podatek dochodowy	576 228,00	698 692,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 100 536,58	3 098 818,49

4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	30-06-2021	30-06-2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 082 839,14	7 023 568,08
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	10 082 839,14	7 023 568,08
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	306 146,00	306 146,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	306 146,00	306 146,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 690 633,67	5 861 699,49
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 082 596,47	828 934,18
a) zwiększenie z tytułu	3 082 596,47	828 934,18
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	-26 788,41
- podziału zysku (ustawowo)	3 082 596,47	855 722,59
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- zbycie lub likwidacja uprzednio aktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 773 230,14	6 690 633,67
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	3 463,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	1 109,00	3 463,00
a) zwiększenie z tytułu	1 109,00	3 463,00
- aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	1 109,00	3 463,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	30-06-2021	30-06-2020
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	4 572,00	3 463,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 082 596,47	855 722,59
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 098 818,49	855 722,59
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 098 818,49	855 722,59
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	3 098 818,49	855 722,59
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	3 082 596,47	855 722,59
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	16 222,02	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	-16 222,02
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-16 222,02
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-16 222,02	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	16 222,02	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	16 222,02	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-16 222,02
6. Wynik netto	3 100 536,58	3 098 818,49
a) zysk netto	3 100 536,58	3 098 818,49
b) strata netto	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	30-06-2021	30-06-2020
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 184 484,72	10 082 839,14
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 184 484,72	10 082 839,14

5. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	30-06-2021	30-06-2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	3 100 536,58	3 098 818,49
II. Korekty razem	-1 395 895,85	-4 909 381,11
1. Amortyzacja	654 646,56	547 576,91
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-53 521,30	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	287 789,51	196 600,23
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 081,44	-29 811,60
5. Zmiana stanu rezerw	66 678,77	30 973,29
6. Zmiana stanu zapasów	-511 711,02	-909 662,93
7. Zmiana stanu należności	1 328 241,02	899 243,31
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-555 225,08	-5 017 580,76
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 693 712,87	-599 931,15
10. Inne korekty	-915 000,00	-26 788,41
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 704 640,73	-1 810 562,62
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	96 341,46
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	96 341,46
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	839 903,95	409 916,62
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	38 456,65	30 306,62
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	801 447,30	379 610,00
a) w jednostkach powiązanych	801 447,30	379 610,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	801 447,30	379 610,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	30-06-2021	30-06-2020
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-839 903,95	-313 575,16
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	7 523 002,47	2 425 227,61
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	7 336 227,85	1 830 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00
4. Inne wpływy finansowe (otrzymane zaliczki tytułem dotacji)	186 774,62	595 227,61
II. Wydatki	796 445,77	678 214,59
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	614 322,12	497 014,56
8. Odsetki	182 123,65	181 200,03
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 726 556,70	1 747 013,02
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	7 591 293,48	-377 124,76
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	7 482 935,95	-377 124,76
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	108 357,53	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 159 282,40	2 536 407,16
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	9 750 575,88	2 159 282,40
- o ograniczonej możliwości dysponowania	328 729,10	28 693,90

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych niematerialnych i prawnych

1.1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	118 723,60	0,00	118 723,60
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	118 723,60	0,00	118 723,60
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	118 723,60	0,00	118 723,60
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerowe	Inne, w tym know-how	Razem
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	118 723,60	0,00	118 723,60
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00

1.2. Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	792 455,37	2 010 657,41	170 898,14	2 974 010,92
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	949 326,02	38 456,65	987 782,67
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 456,65	38 456,65
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	949 326,02	0,00	949 326,02
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	110 300,00	0,00	110 300,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	110 300,00	0,00	110 300,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	792 455,37	2 849 683,43	209 354,79	3 851 493,59
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	312 885,44	596 005,40	123 453,00	1 032 343,84
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	123 316,47	501 176,59	30 153,50	654 646,56
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	42 281,66	0,00	42 281,66
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	42 281,66	0,00	42 281,66
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	436 201,91	1 054 900,33	153 606,50	1 644 708,74
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	479 569,93	1 414 652,01	47 445,14	1 941 667,08
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	356 253,46	1 794 783,10	55 748,29	2 206 784,85
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	44,96	62,98	26,63	57,30

1.3. Zmiany w inwestycjach długoterminowych

1.3.1. Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych

Nie dotyczy.

1.3.2. Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	581 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	581 650,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	1 370,00	0,00	0,00	0,00	798 579,48	799 949,48
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	1 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 370,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	798 579,48	798 579,48
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	583 020,00	0,00	0,00	0,00	798 579,48	1 381 599,48
w tym w cenie nabycia	577 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.3. Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe							
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki jednostki pozostałe	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385 900,95	0,00	385 900,95
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	837 938,80	0,00	837 938,80
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	801 447,30	0,00	801 447,30
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- naliczone odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 491,50	0,00	36 491,50
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	799 630,81	0,00	799 630,81
- spłata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość (wycena walutowa na dzień bilansowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 051,33	0,00	1 051,33
- zapłacone odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	798 579,48	0,00	798 579,48
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424 208,94	0,00	424 208,94
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych i kwota wartości firmy oraz wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust.3 oraz art. 44b ust.10

Nie dotyczy.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy, Spółka nie użytkuje gruntów w użytkowaniu wieczystym.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W roku obrotowym, za który sporządzane jest Sprawozdanie finansowe Spółka ponadto użytkowała środki trwałe, nie stanowiące jej aktywów rzeczowych i nie umarżane przez nią, na podstawie następujących umów najmu:

- Umowa najmu lokalu biurowego Al. Armii Krajowej 45, Wrocław – łączna wartość czynszu najmu wyniosła za rok obrotowy 141 162,65 zł.
- Umowa najmu urządzeń APPS – umowa krótkoterminowa, wartość umowy 95 000,00 zł.
- Umowa najmu lokalu na biuro w Gdańsku – wartość 10 504,30 zł.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nie dotyczy.

7. Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Faktura sprzedaży z tytułu sprzedaży usług	100 699,36	100 699,36	0,00	0,00	201 398,72
Pozostałe należności	37 166,66	0,00	0,00	0,00	37 166,66
RAZEM	137 866,02	100 699,36	0,00	0,00	238 565,38

8. Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Struktura własności kapitału podstawowego	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy	Liczba akcji	Cena nominalna akcji	Wartość nominalna akcji (w PLN)		Udział w kapitale podstawowym***
1.Piotr Danielski	Akcje serii A, B i C	tak	933 890	0,10	93 389,00	0,00	30,50%
w tym uprzywilejowane	Akcje serii A*	tak	418 000	0,10	41 800,00	0,00	
2. Krzysztof Piontek	Akcje serii A, B i C	tak	798 205	0,10	79 820,50	0,00	26,07%
w tym uprzywilejowane	Akcje serii A*	tak	418 000	0,10	41 800,00	0,00	
3.Dominik Brach	Akcje serii A, B i C	tak	795 890	0,10	79 589,00	0,00	26,00%
w tym uprzywilejowane	Akcje serii A*	tak	418 000	0,10	41 800,00	0,00	
4.Pozostali	Akcje serii B i C	tak	533 475	0,10	53 347,50	0,00	17,43%
Razem			3 061 460		306 146,00	0,00	100,00%

*** udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Akcje serii A oraz akcje serii B zostały opłacone w całości przed zarejestrowaniem Spółki - zostały pokryte majątkiem Spółki DB Energy Sp. z o.o. *Akcje serii A - akcje imienne akcje imienne uprzywilejowane. **Akcje serii B - akcje zwykłe na okaziciela, Akcje serii C - akcje zwykłe na okaziciela.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	30-06-2021	30-06-2020
ZYSK / STRATA NETTO	3 100 536,58	3 098 818,49
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	3 100 536,58	3 082 596,47
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	-16 222,02
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00

11. Stan rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, ich zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan końcowy

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 059,00	46 698,00	0,00	22 059,00	46 698,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	137 079,66	139 940,43	0,00	137 079,66	139 940,43
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	137 079,66	139 940,43	0,00	137 079,66	137 079,66
– z tytułu niewykorzystanych urlopów	137 079,66	139 940,43	0,00	137 079,66	137 079,66
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	25 500,00	63 570,00	0,00	25 500,00	63 750,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	25 500,00	63 570,00	0,00	25 500,00	25 500,00
– z tytułu wynagrodzeń		25 570,00			
– z tytułu sporządzenia i badania sprawozdania finansowego	25 500,00	38 000,00	0,00	25 500,00	25 500,00
Razem	184 638,66	250 208,43	0,00	184 638,66	250 208,43

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Ogółem	
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe		e) inne (proszę podać tytuł)
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
od 1 roku do 3 lat			9 030 178,93	7 759 921,63		1 270 257,30			9 030 178,93
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	9 030 178,93	7 759 921,63	0,00	1 270 257,30	0,00	0,00	9 030 178,93
powyżej 3 lat do 5 lat			114 146,19			114 146,19			114 146,19
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	114 146,19	0,00	0,00	114 146,19	0,00	0,00	114 146,19
powyżej 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	9 144 325,12	7 759 921,63	0,00	1 384 403,49	0,00	0,00	9 144 325,12

Zobowiązania długoterminowe dotyczą zawartych umów leasingu i wynikających z nich spłat rat leasingowych.

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
14.1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

	30-06-2021	30-06-2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	6 465 481,09	5 126 197,53
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	149 296,00	63 255,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	149 296,00	63 255,00
– aktualizacja należności wątpliwych do uzyskania	36 852,00	15 555,00
– niezapłacone zobowiązania z tytułu odsetek naliczonych od otrzymanych pożyczek	33 936,00	6 926,00
– niezapłacone zobowiązania z tytułu składek ZUS, wynagrodzeń i delegacji	22 041,00	8 866,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	26 589,00	26 045,00
– pozostałe	29 878,00	5 863,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem	0,00	0,00
3. Inne	6 316 185,09	5 062 942,53
– koszty realizacji projektu POIR 01.01.01-00-1561/15 do rozliczenia z uzyskanym dofinansowaniem	5 494 067,92	5 044 969,05
– koszty prac rozwojowych finansowanych ze środków własnych	426 590,00	
– aktywowane jako rozliczenia międzyokresowe koszty umowy długoterminowej, rozliczane w koszty w okresie przewidywanej przydatności do wykorzystania, w części dotyczącej powyżej 12 miesięcy	395 527,17	17 973,48

14.2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

	30-06-2021	30-06-2020
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	1 678 619,35	162 142,14
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	85 245,36	41 235,16
2. Domeny	743,83	1 101,60

	30-06-2021	30-06-2020
3. Aktywowane jako rozliczenia międzyokresowe kosztów koszty umowy długoterminowej, rozliczane w koszty w okresie przewidywanej przydatności do wykorzystania, w części dotyczącej przyszłego roku obrotowego	22 305,48	107 841,12
4. Inne	7 428,83	8 477,24
5. Prenumerata czasopism	10 136,47	1 450,10
6. Licencja na program komputerowy MATLAB	5 772,00	2 036,92
7. Usługi prawnicze związane z emisją akcji	301 375,57	0,00
8. Usługi badania sprawozdania finansowego	32 250,00	0,00
9. Koszty realizacji projektu ZGH Bolesław	1 210 361,81	0,00

14.3. Rozliczenia międzyokresowe (bierne)

	30-06-2021	30-06-2020
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	5 744 783,86	4 395 961,34
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na B0	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	5 744 783,86	4 395 961,34
a) długoterminowe, w tym:	3 204 345,94	3 017 488,50
– kwota dofinansowania z tytułu realizacji projektu POIR 01.01.01-00-1561/15 do rozliczenia z kosztami kwalifikowalnymi, w części ponad rok	3 204 345,94	3 017 488,50
b) krótkoterminowe, w tym:	2 540 437,92	1 378 472,00
– otrzymane zaliczki z tytułu sprzedaży usług	407 334,00	1 370 000,00
– kary umowne	2 129 520,00	0,00
– kwota dofinansowania z tytułu realizacji projektu POIR 01.01.01-00-1561/15 do rozliczenia z kosztami kwalifikowalnym, w okresie roku	3 583,92	8 472,84

15. Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu, podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Z uwagi na długoterminowy charakter zawartych umów leasingowych, wynikające z nich zobowiązania zostały wykazane bilansie w podziale na część długoterminową i krótkoterminową, w pozycjach:

Pasywa B.II.3.C.

Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, Inne zobowiązania finansowe **1 384 403,49 zł**

Pasywa B.II.3.A

Zobowiązania długoterminowe – spłata pożyczki **PFR 475 500,00 zł**

Pasywa B.III.3.C

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, Inne zobowiązania finansowe **685 559,50 zł**

Pasywa B.III. 3 A

Zobowiązania krótkoterminowa – spłata pożyczki **PFR 475 500,00 zł**

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**16.1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)**

Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy wykazane w poniższej tabeli jest to zabezpieczenie w formie weksla in blanco opatrzonego klauzulą "nie na zlecenie", ustanowione zgodnie z § 19 Umowy zawartej w dniu 22-06-2016 r. o dofinansowanie projektu w ramach PO Inteligentny Rozwój 2014 – 2020, Działanie 1.1 „Projekty B+R przedsiębiorstw” Podziałanie 1.1.1 „Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, numer Umowy: POIR.01.01.01-00-1561/15-00. Zabezpieczenie zostało ustanowione w wysokości 100% kwoty dofinansowania, na okres realizacji Projektu oraz na okres trwałości Projektu.

16.2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
1. Gwarancje			0,00	0,00	
2. Poręczenia (także wekslowe)	Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy *	Brak przesłanek - projekt jest realizowany bez przeszkód, zgodnie z założonym w umowie harmonogramem czasowym, finansowym i merytorycznym	0,00	0,00	
3. Kaucje i wadia			0,00	0,00	
4. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			0,00	0,00	
5. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0,00	0,00	
6. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0,00	0,00	
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe			0,00	0,00	
Razem			0,00	0,00	

16.3. Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze wobec byłych członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących

Nie występują.

17. Instrumenty finansowe lub składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej
17.1. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy.

17.2. Pochodne instrumenty finansowe niewyceniane w wartości godziwej

Nie dotyczy.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354) i art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243)

	30-06-2021	30-06-2020
Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	258 729,10	28 693,90

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

	30-06-2021		30-06-2020	
	struktura sprzedaży %	sprzedaż	struktura sprzedaży %	sprzedaż
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	99,46	27 407 244,72	99,01	25 265 870,42
– audyt EEA i pozyskiwanie Białych Certyfikatów	6,51	1 795 244,61	36,27	9 254 746,81
– audyt CEA	3,22	886 800,00	0,23	59 500,00
– ESCO i projekty inwestycyjne	83,37	23 524 160,93	60,42	15 417 521,64
– inne usługi, w tym: ekspertyzy, konsultacje, szkolenia, pomiary, analizy, nadzory, projekty techniczno - budowlane, koncepcje	4,36	1 201 039,18	2,09	534 101,97
2. Sprzedaż towarów i materiałów (struktura rzeczowa)	0,54	149 528,36	0,99	253 418,21
RAZEM	100,00	27 556 773,08	100,00	25 519 288,63
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	100,00	27 556 773,08	100,00	25 519 288,63
– produkty/usługi	99,46	27 407 244,72	99,01	25 265 870,42
– towary	0,54	149 528,36	0,99	253 418,21
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyjaśnienie różnicy w prezentacji przychodów ze sprzedaży pomiędzy danymi rachunku zysków i strat a powyższym zestawieniem:

W RZiS w wartości sprzedaży towarów i materiałów (oraz analogicznych kosztach) ujęte są dostawy urządzeń w ramach realizowanych usług inwestycyjno-remontowych, a także sprzedaż Białych Certyfikatów na giełdzie towarowej. W strukturze rzeczowej przychody te ujmowane są jako przychody z działalności podstawowej, natomiast w przychodach z tytułu sprzedaży towarów i materiałów ujęta jest sprzedaż towarów i materiałów niezwiązana z działalnością podstawową Spółki - w przypadku Spółki są to samochody niestanowiące środków trwałych.

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Nie dotyczy, Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku obrotowym, za który sporządzane jest Sprawozdanie finansowe Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku obrotowym, za który sporządzane jest Sprawozdanie finansowe Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym za który sporządzane jest Sprawozdanie finansowe Spółka nie zaniechała żadnego z rodzajów prowadzonej działalności, nie przewiduje także takich zaniechań w roku następnym.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wykazano w osobnej pozycji do sprawozdania finansowego.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, z wyodrębnieniem poniesionych i planowanych nakładów na ochronę środowiska

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	30-06-2021	30-06-2020
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	38 456,65	43 968,32
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	38 456,65	43 968,32
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	0,00	20 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	20 000,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Spółka planuje nabywanie środków trwałych na podstawie zawieranych umów leasingu.

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
10.1. Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Charakter przychodów	30-06-2021	30-06-2020
1. Przychody ze sprzedaży usług	0,00	0,00
2. Przychody ze sprzedaży towarów	149 528,36	253 418,21
– sprzedaż samochodów nie stanowiących środków trwałych, pochodzących z wykupu leasingu	0,00	0,00
– sprzedaż pozostałych samochodów nie stanowiących środków trwałych	149 528,36	253 418,21
3. Pozostałe przychody operacyjne	915 000,00	102 175,54
– zwolnienie ze składek ZUS COVID-19	0,00	102 175,54
– umorzenie Tarczy Finansowej COVID-19	915 000,00	0,00
4. Przychody finansowe	0,00	0,00
Razem	1 064 528,36	355 593,75

10.2. Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Charakter kosztów	30-06-2021	30-06-2020
1. Koszty rodzajowe	0,00	0,00
2. Wartość sprzedanych towarów	164 026,68	279 679,96
– wartość sprzedanych samochodów nie stanowiących środków trwałych, pochodzących z wykupu leasingu	0,00	0,00
– wartość sprzedanych pozostałych samochodów nie stanowiących środków trwałych	164 026,68	279 679,96
3. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
4. Koszty finansowe	0,00	0,00
Razem	164 026,68	279 679,96

11. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Począwszy od II kwartału 2016 r. Spółka realizuje prace rozwojowe w ramach Projektu „Opracowanie innowacyjnego systemu diagnostyki napędów (DiagSys) bazującego na elektrycznych pomiarach sygnałów charakterystycznych dla mechanicznych uszkodzeń elementów maszyn wirujących, wraz z wyspecjalizowanym analizatorem stanu pracy i sprawności maszyn (APPS 3)”. Projekt uzyskał dofinansowanie w ramach Działania 1.1 „Projekty B+R

przedsiębiorstw” Podziałanie 1.1.1 „Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zwana dalej „Umową”, Nr Umowy: POIR.01.01.01-00-1561/15-00.

Rezultatem Projektu będzie innowacyjny system diagnostyki uszkodzeń mechanicznych maszyn wirujących (silników i całych układów napędowych) używanych w przemysłowych procesach produkcyjnych, bazujący na elektrycznych pomiarach sygnałów charakterystycznych dla mechanicznych uszkodzeń elementów maszyn wirujących, posiadający dostęp on-line do systemu eksperckiego w celu walidacji zebranych danych. Opracowany system DiagSys umożliwi tańsze i szybsze, niż w dotychczas stosowanych metodach, wykrywanie zmian uszkodzeniowych w parametrach pracy napędu, co pozwoli uniknąć m.in. kosztów związanych z przestojami oraz ograniczyć zużycie energii w procesach przemysłowych, w których ciągła diagnostyka z powodu wysokich kosztów nie była dotychczas stosowana.

Spółka do czasu zakończenia Projektu aktywuje poniesione w wyniku jego realizacji koszty, zamierzając po jego zakończeniu, dokonać kwalifikacji wartości prac rozwojowych do wartości niematerialnych i prawnych, zgodnie z art. 33 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.

Na dzień bilansowy, za który sporządzane jest Sprawozdanie finansowe, wyżej wskazany Projekt był w fazie realizacji, wobec czego nie była dokonywana kwalifikacja wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.

W roku obrotowym za który sporządzane jest niniejsze Sprawozdanie finansowe wydatki Spółki na realizowane prace rozwojowe wyniosły **449 098,87 zł**, natomiast wartość prac rozwojowych ogółem na dzień 30-06-2021 r. wynosi **5 494 067,92 zł**. Wartość projektu ogółem, zgodnie z umową, wynosi **6 024 094,90 zł**.

W 2020 roku Spółka rozpoczęła prace rozwojowe finansowane ze środków własnych. W zakresie tych prac są realizowane dwa projekty:

- Oprogramowanie dla analizy systemów danych DiaSys,
- Oprogramowanie do przeprowadzania audytów.

Spółka planuje rozliczenie powyższych prac zgodnie z art. 33 ust.2 Ustawy o rachunkowości. Obecnie prace rozwojowe są realizowane w trybie ciągłym. Na moment obecny Spółka nie ma określonego limitu budżetowego na te działania.

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie dotyczy.

3. Pozostałe informacje i objaśnienia

1. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
EURO	4,5208	4,4660
USD	3,8035	3,9806

2. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	30-06-2021	30-06-2020
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielonych pożyczek	-36 491,50	-6 290,95
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Odsetki zapłacone od leasingów	70 489,59	8 211,00
Odsetki od pożyczki zapłacone	111 633,38	81 261,68
Pozostałe odsetki	142 158,04	113 418,50
Razem odsetki	287 789,51	196 600,23

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	30-06-2021	30-06-2020
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	46 698,00	22 059,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	139 940,43	137 079,66
Pozostałe rezerwy	63 570,00	25 500,00
Rezerwa odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny	1 109,00	0,00
Razem	251 317,43	184 638,66
Zmiana stanu	66 678,77	

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	30-06-2021	30-06-2020
Ogółem zapasy	2 562 246,11	2 050 535,09
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	30-06-2021	30-06-2020
Razem	2 562 246,11	2 050 535,09
Zmiana stanu, w tym:	-511 711,02	
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	30-06-2021	30-06-2020
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	3 305,70	1 230,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	9 101 372,64	10 431 689,36
Razem należności	9 104 678,34	10 432 919,36
Zmiana stanu należności	1 328 241,02	

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	30-06-2021	30-06-2020
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	18 450,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 704 669,41	3 278 344,49
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Razem zobowiązania, w tym:	2 723 119,41	3 278 344,49
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	685 559,50	435 890,72
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1 733 355,47	3 091 452,05

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	30-06-2021	30-06-2020
Razem zobowiązania z działalności finansowej	2 418 914,97	3 527 342,77
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	2 723 119,41	3 278 344,49
Zmiana stanu zobowiązań	-555 225,08	

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	30-06-2021	30-06-2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 465 481,09	5 126 197,53
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 678 619,35	162 142,14
Razem	8 144 100,44	5 288 339,67
1. Zmiana stanu	-2 855 760,77	913 195,43
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	3 204 345,94	3 017 488,50
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	2 540 437,92	1 378 472,84
Korekta o wpływ dotacji w bieżącym roku	-186 774,62	-595 227,61
Razem	5 558 009,24	4 395 961,34
2. Zmiana stanu	-1 162 047,90	313 264,28
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-1 693 712,87	599 931,15

Pozycja A.II.10. Inne korekty	30-06-2021	30-06-2020
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie SUBWENCJI PFR	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	915 000,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Razem	915 000,00	0,00
Zmiana stanu	-915 000,00	0,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	30-06-2021	30-06-2020
Środki pieniężne w kasie	4 258,75	3 709,02
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 502 263,60	2 083 604,82
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	135 696,00	71 968,26
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	9 642 218,35	2 159 282,40
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	7 482 935,95	0,00
Wycena bilansowa środków pieniężnych	108 357,53	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych wg przepływów pieniężnych	7 591 293,48	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	328 729,10	28 693,90

3.1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

3.2. Transakcje zawarte przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości

Nie wystąpiły, Spółka z podmiotami powiązanymi i zależnymi zawiera niewielki wolumen transakcji. Są to głównie transakcje kupna i sprzedaży usług, które przebiegają na warunkach rynkowych, w sposób możliwy do uzyskania w danym okresie na rynku przez podmioty od siebie niezależne.

3.3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2020 -2021	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2019 - 2020
Ogółem, z tego:	30,85	22,84
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	30,85	22,84
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

3.4. Wynagrodzenia wypłacone lub należne za rok obrotowy osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących Spółki (łącznie z wynagrodzeniami z zysku), a także zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami

Wynagrodzenia	30-06-2021	30-06-2020
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	311 274,07	372 550,00
1. Wynagrodzenie	311 274,07	372 550,00
Zarząd	311 274,07	372 550,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	4 707,28	2 120,02
1. Wynagrodzenie	4 707,28	2 120,02
Rada Nadzorcza	4 707,28	2 120,02
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
RAZEM	315 981,35	374 670,02

3.5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie wystąpiły.

3.6. Wypłacone lub należne wynagrodzenie firmy audytorskiej za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2021-06-30	2020-06-30
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	Umowa zawarta na okres dwóch lat sprawozdawczych	1 rok obowiązywania umowy	43 00,00	20 500,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			43 000,00	20 500,00

4.1. Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny

Nie dotyczy.

4.2. Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, zostały zawarte w Sprawozdaniu z działalności.

4.3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości dokonane w roku obrotowym, ich przyczyna i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym

W roku bieżącym nie było zmiany polityki rachunkowości.

4.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Przedstawione w niniejszym sprawozdaniu dane finansowe obejmują dane zapewniające porównywalność: bieżący rok obrotowy trwający od 01-07-2020 r. do 30-06-2021 r., oraz analogiczny poprzedni rok obrotowy obejmujący okres od 01-07-2019 r. do 30-06-2020 r.

5.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie wystąpiły.

5.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Opis transakcji	Wartość transakcji za okres 01-07-2020- 30-06-2021	Wartość transakcji za okres 01-07-2019 - 30-06-2020
Udzielone pożyczki	836 887,49	385 900,95
Udzielenie pożyczki Spółce WILLBEE ENERGY GmbH	836 887,49	385 900,95
Transakcje sprzedaży	38 552,17	19 433,76
Świadczenie usługi najmu samochodu osobowego dla WILLBEE ENERGY GmbH	32 552,17	13 433,76
Świadczenie usługi najmu powierzchni biurowej dla APPS spółka z o.o.	6 000,00	6 000,00
Transakcje zakupu	95 000,00	60 000,00
Zakup usługi najmu urządzeń pomiarowych od APPS spółka z o.o.	95 000,00	60 000,00
Zakup usługi pomiarów od APPS spółka z o.o.	0,00	0,00

5.3. Wykaz spółek w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
APPS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, zakup 120 udziałów 12-07-2018 r., objęcie nowych udziałów: 880 udziałów x 50,00 PLN	100%	100%	20 674,71	-29 707,46
Willbee Energy GmbH, data założenia 30-04-2019 r. kapitał 25 000 EUR, objęcie 100 % udziałów	100%	100%	0,00	-904 665,92

5.4. Informacje dodatkowe, jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń

Spółka nie korzysta ze zwolnienia i od bieżącego roku obrotowego sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

5.4.1. *Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna*

Nie dotyczy.

5.4.2. *Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna*

Nie dotyczy.

5.5. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których Spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

6. Informacje dodatkowe w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

6.1. Informacje o połączeniu w okresie sprawozdawczym jednostek metodą nabycia

Nie dotyczy.

6.2. Informacje o połączeniu w okresie sprawozdawczym jednostek metodą łączenia udziałów

Nie dotyczy.

7. Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane

Nie dotyczy, nie występuje niepewność bądź przesłanki co do możliwości kontynuowania działalności.

8. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Powyżej opisane informacje prezentują sytuację majątkową Spółki.

V. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI



DB ENERGY SPÓŁKA AKCYJNA

50-541 WROCŁAW

AL. ARMII KRAJOWEJ 45

Data początkowa okresu za który sporządzono sprawozdanie: **2020-07-01**

Data końcowa okresu za który sporządzono sprawozdanie: **2021-06-30**

Wrocław, dnia 20 września 2021 roku.

1. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

W minionym roku obrotowym Spółka kontynuowała realizację strategii rozwoju obraną w latach poprzednich i sukcesywnie realizowała przyjęte cele biznesowe.

Misją DB Energy jest optymalizowanie działalności przedsiębiorstw przemysłowych pod kątem zużycia energii poprzez wdrażanie przedsięwzięć służących poprawie efektywności energetycznej. Usługi doradcze DB Energy bazują na identyfikacji możliwości uzyskania oszczędności energii poprzez możliwość wykonania szczegółowych pomiarów wszystkich parametrów zużywanej przez procesy energii w tym elektrycznej, sprężonego powietrza, ciepłej w postaci gorącej wody lub pary, chłodu, wskazania rzeczywistej emisji CO₂, NO_x, SO_x, pyłów itp. W ramach DB Energy stworzyliśmy narzędzia analityczne, a także bazę wiedzy opartej na doświadczeniach ze zrealizowanych projektów, która umożliwia nam łączenie różnych procesów wytwórczych, energetycznych lub technologicznych w celu optymalizacji zużycia energii przedsiębiorstw, co stanowi o unikalności oferty. Spółka, indywidualnie dla każdego klienta, opracowuje możliwe do wdrożenia techniczne rozwiązania poprawy efektywności energetycznej wraz ze szczegółową analizą ich opłacalności, a także koncepcją wdrożenia i ofertą finansowania.

W roku obrotowym 2020/2021 Spółka kontynuowała działalność w czterech podstawowych obszarach:

- realizacja projektów inwestycyjnych, w tym w modelu ESCO
- audyty energetyczne przedsiębiorstw,
- audyty efektywności energetycznej i pozyskiwanie Białych Certyfikatów (BC),
- działalność badawczo-rozwojowa.

W omawianym roku obrotowym rozpoczętym 1 lipca 2020 roku jednym z najważniejszych wydarzeń było nawiązanie współpracy w październiku 2020 roku z SUSI Partners AG. SUSI Partners AG jest jedną z wiodących instytucji finansowych w Europie w zakresie finansowania projektów dotyczących odnawialnych źródeł energii, efektywności energetycznej oraz magazynowania energii. Obecna wartość aktywów zarządzanych przez firmę wynosi ok. 1,5 mld EUR. Fundusz ma na koncie ponad 100 transakcji w 20 krajach. SUSI Partners jest wiodącą platformą inwestycyjną do finansowania projektów efektywności energetycznej w Europie. Uruchomiony w maju 2020 roku fundusz SUSI Energy Efficiency Fund II (SEEF II), w oparciu o dobre wyniki i rozległe kontakty pierwszego funduszu (SEEF I), zebrał środki inwestycyjne o wartości 289 mln euro. Wsparcie partnera finansowego umożliwi DB Energy szerszą realizację inwestycji poprawy efektywności energetycznej w modelu ESCO, czyli wraz z ich finansowaniem. Finansowanie projektów opiera się na mechanizmie sprzedaży przyszłych wierzytelności z zawieranych umów w modelu ESCO do SUSI Partners. Taki mechanizm zapewnia Spółce elastyczność w zakresie finansowania poszczególnych projektów inwestycyjnych. Porozumienie umożliwi DB Energy finansowanie projektów o łącznej wartości co najmniej 20 mln euro do 2023 roku. Nawiązanie współpracy z tak dużym podmiotem zapewni stabilność finansowania projektów w modelu ESCO, a także zwiększy potencjał Spółki do pozyskiwania kolejnych projektów w kraju i za granicą.

W ślad za zawarciem umowy z partnerem finansującym, w październiku 2020 roku, DB Energy zawarło istotną umowę ze Słodownią Soufflet Polska sp. z o.o. na realizację projektu w modelu ESCO.

Szacowana wartość nakładów inwestycyjnych to 29 mln zł. To największy projekt DB Energy realizowany w modelu ESCO. Wartość wynagrodzenia należnego dla DB Energy będzie uzależniona od wygenerowanych oszczędności kosztów dla Klienta i będzie stanowić ich ustalony procent. DB Energy SA będzie uprawnione do pobierania wynagrodzenia przez okres 10 lat.

W marcu 2021 roku został rozszerzony zakres współpracy z Schumacher Packaging Zakład Grudziądz sp. z o.o. o projekt służący podniesieniu efektywności energetycznej źródeł wytwórczych zakładu w Myszkowie, w wyniku czego wartość zadania inwestycyjnego realizowanego dla klienta wzrosła o 17,2 mln zł do kwoty 35,1 mln zł. Jest to dotychczas największa umowa realizowana w modelu Generalnego Wykonawstwa przez DB Energy.

W wyniku prowadzonych działań ofertowych, w marcu 2021 Spółka zawarła umowę z European Brakes and Chassis Components sp. z o.o., przedmiotem której jest modernizacja źródła zasilania pieców. Zadanie będzie realizowane w modelu Generalnego Wykonawstwa. Wartość projektu wynosi blisko 2 mln zł.

W związku z rosnącym zapotrzebowaniem rynku w zakresie realizacji obowiązkowych audytów energetycznych wynikających z ustawy z dnia 20 maja 2016 r. o efektywności energetycznej, w omawianym roku obrotowym DB Energy zawarło 40 umów na przeprowadzenie audytów energetycznych przedsiębiorstw, w tym umowy ramowej z PGNiG Obrót Detaliczny na realizację audytów energetycznych dla wybranych klientów PGNiG.

Spółka prowadziła także intensywne prace związane z realizacją dotychczas już pozyskanych kontraktów na rynku polskim. W omawianym okresie Spółka zakończyła realizację projektów inwestycyjnych dla Ciech Soda Polska SA oraz ZGH Bolesław SA, a także realizowała znaczące projekty m.in. dla:

- Simoldes Plasticos Polska sp. z o.o. (projekt inwestycyjny w modelu ESCO o szacowanej wartości 2 mln zł),
- Schumacher Packaging Zakład Grudziądz sp. z o.o. (o wartości 35,1 mln zł),
- BWI Poland Technologies sp. z o.o. (o wartości ok. 2,75 mln zł rocznie).

W zakresie działalności na rynkach zagranicznych, w omawianym okresie działalność spółki zależnej Willbee Energy GmbH była ograniczona ze względu na restrykcje w prowadzeniu działalności związane z pandemią. Spółka wdrażała mechanizmy służące do świadczenia usług audytowych w formie zdalnej, jak również kontynuowała działania promocyjne. Spółka zanotowała pierwsze przychody z działalności operacyjnej.

W analizowanym okresie sprawozdawczym Spółka konsekwentnie umacniała swoją pozycję rynkową zwiększając skalę prowadzonej działalności, w szczególności w obszarze realizacji projektów inwestycyjnych w modelu Generalnego Wykonawstwa oraz ESCO, które w minionych 12 miesiącach stanowiły 86% przychodów, segment audytowy (audyty efektywności energetycznej, pozyskiwanie Białych Certyfikatów oraz audyty energetyczne przedsiębiorstw) odpowiadał za 10% przychodów, podczas gdy pozostałe usługi stanowiły 4%.

W ramach działalności badawczo-rozwojowej Spółka zakończyła część projektu dotyczącą opracowania sfery sprzętowej systemu. Obecnie Spółka posiada ponad 400 sztuk wysokospecjalistycznego sprzętu pomiarowego, który będzie wykorzystywany do stworzenia bazy

danych służącej przygotowaniu systemu do diagnostyki napędów. Spółka planuje zakończenie projektu B+R DiagSys w drugiej połowie 2021 roku.

2. Przewidywany rozwój Spółki

DB Energy wkracza w nowy rok obrotowy z powiększonym o projekty inwestycyjne portfelem, a także zapewnionym finansowaniem na realizację projektów modelu ESCO o znacznych nakładach finansowych. Dotychczas spółka zidentyfikowała ponad 30 projektów inwestycyjnych o szacowanej wartości blisko 40 mln EUR, które mogą zostać objęte finansowaniem w modelu ESCO w ramach współpracy z SUSI Partners. Spółka jest w trakcie procesów negocjacyjnych, które mogą skutkować zawarciem umów na realizację projektów w modelu ESCO w najbliższych miesiącach. Uwzględniając specyfikę działalności Spółki, jej przewagę konkurencyjną w branży oraz koniunkturę gospodarczą Zarząd oczekuje w całym 2021/2022 roku utrzymania dotychczasowego tempa realizacji projektów, co powinno mieć pozytywny wpływ na przychody. W ocenie Zarządu przychody Spółki powinny rosnąć, co przełoży się pozytywnie na skalę generowanych zysków.

Ponadto planowane wejście na rynek regulowany Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie w pierwszej połowie 2022 roku, będzie otwarciem kolejnego rozdziału w historii działalności DB Energy SA. Środki, które zostaną pozyskane w ramach emisji akcji, przeznaczone zostaną na zwiększenie dynamiki rozwoju Spółki, w tym ekspansję zagraniczną oraz sukcesywną zmianę modelu biznesowego Spółki.

W kolejnym roku obrotowym Spółka oczekuje utrzymania dynamicznego wzrostu przychodów ze sprzedaży powodowanego głównie zmianami na rynku energetycznym, w tym:

- wzrostem świadomości odbiorców usług,
- rosnącymi kosztami energii w przemyśle,
- wzrostem świadomości obowiązków i korzyści wynikających z ustawy o efektywności energetycznej wraz z systemem Białych Certyfikatów,
- rozwojem usług typu ESCO,
- wsparcie rządowe projektów służących poprawie efektywności energetycznej w ramach Polityki Energetycznej Polski 2040

W ocenie Spółki niewielka liczba firm konkurencyjnych oferujących usługę na podobnym poziomie zaawansowania będzie dodatkowym czynnikiem wpływającym na wzrost wartości przychodów ze sprzedaży w następnych okresach rozliczeniowych.

Zgodnie z przyjętymi założeniami biznesowymi DB Energy koncentruje się na wykorzystaniu unikatowych kompetencji, wiedzy oraz doświadczenia w celu dostarczania klientom najwyższej jakości usług (w tym między innymi inwestycji w modelu ESCO), które będą generowały stabilne przepływy pieniężne dla firmy w długiej perspektywie.

W zakresie otoczenia zewnętrznego kluczowymi czynnikami wpływającymi na bieżące i przyszłe wyniki finansowe DB Energy była zmiana ceny Białych Certyfikatów, tj. świadectw efektywności energetycznej. W okresie od lipca 2020 roku do czerwca 2021 roku widoczna była tendencja zwyżkowa cen z poziomu 1 795,35 PLN/toe (VII 2020) do 2 125,72 PLN/toe (VI 2021), sięgając prawie 2 300,00 PLN/toe w lipcu 2021 roku, tj. wzrost o 28% w ciągu roku⁴. Mając na względzie fakt, że dla części klientów usługi związane z pozyskaniem Białych Certyfikatów rozliczane są w oparciu o tzw. success fee (blisko 70

⁴ Średnioważona miesięczna cena PMEF

umów), część przychodów Spółki została odroczone do czasu przydziału lub sprzedaży (w zależności od warunków umownych) Białych Certyfikatów. Ceny Białych Certyfikatów skorelowane są z wartością opłaty zastępczej, która musi być wnoszona jeżeli podmiot zobowiązany nie przestawi stosownej liczby Białych Certyfikatów do umorzenia. W 2021 roku wysokość opłaty zastępczej wynosi 1 823 PLN/toe i wartość ta wzrasta o 5% rocznie.

Aktualne otoczenie gospodarcze oraz wprowadzone zmiany legislacyjne, takie jak konieczność uzyskania skumulowanych oszczędności energii finalnej w okresie 2021-2030 w wysokości 30,6 mln toe, Europejski Zielony Ład, porozumienie paryskie, neutralność klimatyczna Unii Europejskiej 2050, Polityka Energetyczna Polski 2040, stymulują popyt na usługi DB Energy, w szczególności dotyczy to projektów realizowanych w modelu ESCO, gdzie DB Energy pełni zarówno funkcję Generalnego Wykonawcy, jak i finansującego.

Zgodnie z uchwałą podjętą przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników w lipcu 2021 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego oraz przejścia na rynek regulowany Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, Zarząd DB Energy podejmuje działania związane z przejściem z rynku NewConnect na rynek regulowany Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, które planowane jest na pierwszą połowę 2022 roku.

3. Działalność badawczo-rozwojowa

Spółka realizuje projekt badawczo-rozwojowy dotyczący opracowania innowacyjnego systemu diagnostyki napędów (DiagSys) bazującego na elektrycznych pomiarach sygnałów charakterystycznych dla mechanicznych uszkodzeń elementów maszyn wirujących, wraz z wyspecjalizowanym analizatorem stanu pracy i sprawności maszyn. System diagnostyki napędów DiagSys będzie produktem wykorzystywanym w procesach produkcyjnych tam, gdzie mają zastosowanie napędy elektryczne, a także urządzenia bezpośrednio zasilane przez silniki takie jak pompy i wentylatory.

Opracowywany system DiagSys ma dwa podstawowe zadania:

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

Na koniec czerwca 2021 roku Spółka szacuje zaawansowanie projektu na ok. 95%. Rozwiązanie jest przedmiotem weryfikacji u swoich 5 kluczowych klientów, gdzie analizie poddawanych jest ponad 100 maszyn. Zakończenie realizacji projektu planowane jest w drugiej połowie 2021 roku. W nadchodzącym roku obrotowym Spółka zamierza zainicjować działania zmierzające do komercjalizacji usługi. W ramach struktury Grupy Kapitałowej DB Energy, podmiotem odpowiedzialnym za komercjalizację opracowanego systemu i urządzenia pomiarowego będzie APPS sp. z o.o.

Realizacja projektu współfinansowana jest przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (NCBiR), w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 Poddziałanie 1.1.1. "Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa". Wartość projektu wynosi 6 024 094,90 zł, z czego 3 727 676,11 zł stanowi wysokość dofinansowania.

Ponadto spółka prowadzi prace związane z dalszym rozwojem systemu DiagSys, poprzez rozpoczęcie prac nad analizą systemów danych. Trzecim projektem o charakterze badawczo-rozwojowym jest są prowadzone prace w obszarze specjalistycznego oprogramowania, umożliwiającego łatwe opracowanie bazowych części prac związanych z realizowanymi usługami audytowanymi, w tym identyfikacją potencjału oszczędności energii w przedsiębiorstwach. Opracowaniu podlega też system

audytowania przedsiębiorstw w oparciu o technologie rozszerzonej rzeczywistości z wykorzystaniem oprogramowania Ubimax. W tym celu spółka przystąpiła do prac nad standardem, który będzie umożliwiał szybszą agregację i analizę danych zużycia energii w zakładach przemysłowych, stanowiących bazę do przygotowania oferty przeprowadzenia audytów i realizacji inwestycji energooszczędnych w przypadku ograniczeń w możliwości podróżowania.

4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

W okresie od 1 lipca 2020 roku do 30 czerwca 2021 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 27,56 mln zł wobec 25,52 mln zł w roku poprzednim, tj. wzrost o 8%.

Wzrost przychodów Spółki był związany przede wszystkim z realizacją dużych projektów inwestycyjnych, w szczególności projektu na rzecz Ciech Soda Polska SA o wartości 10,2 mln zł oraz na rzecz Schumacher Packaging Zakład Grudziądz sp. z o.o o wartości 35,1 mln zł. Segment działalności inwestycyjnej odpowiadał za 23,67 mln zł przychodów. W porównaniu do roku poprzedniego przychody w tym segmencie wzrosły o 51%.

Przychody z działalności audytowej (audyty efektywności energetycznej, pozyskiwanie Białych Certyfikatów oraz audyty energetyczne przedsiębiorstw) w minionym roku ukształtowały się na poziomie 2,68 mln zł. Przychody z tytułu pozostałych usług wyniosły 1,20 mln zł.

Struktura przychodów ze sprzedaży [w tys. PLN]

Wyszczególnienie	01.01.2018 30.06.2019	Struktura %	01.07.2019 30.06.2020	Struktura %	01.07.2020 30.06.2021	Struktura %
Audyty EEA i pozyskiwanie Białych Certyfikatów	3 457,45	21%	9 254,75	36%	1 795,24	7%
Audyty CEA	232,68	1%	59,50	0%	886,80	3%
ESCO i projekty inwestycyjne	11 308,31	68%	15 670,94	61%	23 673,69	86%
Pozostałe usługi	1 544,44	9%	534,10	2%	1 201,04	4%
Suma	16 542,87	100%	25 519,29	100%	27 556,77	100%

Głównymi pozycjami kosztowymi w działalności Spółki są usługi obce, wynagrodzenia oraz wydatki związane ze sprzedanymi towarami. Koszty usług obcych wyniosły 18,73 mln zł wobec 13,11 mln zł w poprzednim roku obrotowym (wzrost o 43%). W minionym roku wzrosły także wydatki związane z wynagrodzeniami z poziomu 2,07 mln zł do 2,45 mln zł, przy czym należy mieć na uwadze, że zatrudnienie w spółce wzrosło w minionym okresie ze średniorocznie ok. 23 etatów do blisko 31. Łącznie koszty operacyjne osiągnęły poziom 24,38 mln zł notując wzrost o 12% w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku obrotowego.

Powyższe przełożyło się na wysoką rentowność działalności Spółki. Zysk z działalności operacyjnej pozostał na stabilnie wysokim poziomie i wyniósł 3,95 mln zł, osiągając rentowność na poziomie 14,3%. Dodatkowo z uwagi na istotny poziom kosztów amortyzacji, wartość wskaźnika EBITDA (zysk brutto powiększony o amortyzację oraz odsetki) w całym roku sięgnęła 4,65 mln zł i wzrosła o 2% w stosunku do roku poprzedniego. Marża EBITDA również kształtowała się bardzo wysoko i uzyskała poziom 16,9%. Ponadto Zarząd Spółki podkreśla, że osiągnięty poziom wskaźnika EBITDA jest w pełni zgodny z założeniami.

Poziom wyniku finansowego netto również ukształtował się na oczekiwanym poziomie i wyniósł 3,10 mln zł.

Wartość zobowiązań ogółem wzrosła z 8,18 mln zł do 14,29 mln zł. Główną przyczyną takiego stanu rzeczy jest realizacja projektu w modelu ESCO dla Słodowni Soufflet Polska o szacowanych nakładach inwestycyjnych 29 mln zł. W minionym roku obrotowym została uruchomiona pierwsza tranza finansowania od SUSI Partners na potrzeby projektu. Zgodnie z modelem współpracy z SUSI Partners spłata zobowiązania rozpocznie od momentu otrzymania pierwszych płatności od Słodowni Soufflet.

W segmencie przepływów finansowych Spółka utrzymała wysoki stan środków pieniężnych na poziomie 9,75 mln zł na koniec czerwca 2021 roku, wobec 2,16 mln zł na koniec czerwca 2020 roku. Znacząca nadwyżka środków pieniężnych na koncie związana jest z otrzymaną płatnością od SUSI Partners na poczet realizacji projektu dla Słodowni Soufflet Polska. W kolejnych okresach stan środków pieniężnych będzie sukcesywnie malał, adekwatnie do ponoszonych wydatków na rzecz podwykonawców w tym projekcie.

Na koniec czerwca 2021 roku kapitały własne Spółki wynosiły 13,18 mln zł wobec 10,08 mln zł na koniec czerwca 2020 roku. Głównym czynnikiem wpływającym na wzrost kapitałów własnych było wypracowanie zysku netto w wysokości 3,10 mln zł.

Ostatecznie osiągnięte wyniki finansowe były zgodne z założeniami. Ze względu na sytuację pandemiczną, część prac projektowych w zakresie przychodów i kosztów uległa częściowym przesunięciom na kolejne kwartały, co jednocześnie będzie miało wpływ na wyniki finansowe przyszłych okresów. W perspektywie rozpoczętego roku obrotowego stanowić będą adekwatną bazę porównawczą do wskazania skali dynamiki wzrostu działalności DB Energy SA.

4.1. Jednostkowy bilans DB Energy SA [w tys. PLN]

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. PLN]	30.06.2021	30.06.2020	Zmiana % rdr
A. Aktywa trwałe	10 053,87	7 649,51	+31%
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 206,78	1 941,67	+14%
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	-
IV. Inwestycje długoterminowe	1 381,60	581,65	+138%
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 465,48	5 126,20	+26%
B. Aktywa obrotowe	23 411,97	15 190,78	54%
I. Zapasy	2 562,25	2 050,54	+25%
II. Należności krótkoterminowe	9 104,68	10 432,92	-13%
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 066,43	2 545,18	+296%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 678,63	162,14	+935%
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	-
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	-
Aktywa razem	33 465,84	22 840,29	+47%

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. PLN]	30.06.2021	30.06.2020	Zmiana % rdr
A. Kapitał (Fundusz) własny	13 184,48	10 082,84	+31%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	306,15	306,15	0%
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	9 773,23	6 690,63	+46%
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	4,57	3,46	+32%
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-16,22	-
VI. Zysk (strata) netto	3 100,54	3 098,82	+0%
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00	-

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. PLN]	30.06.2021	30.06.2020	Zmiana % rdr
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 281,35	12 757,46	+59%
I. Rezerwy na zobowiązania	250,21	184,64	+36%
II. Zobowiązania długoterminowe	9 144,33	1 371,17	+567%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 142,03	6 805,69	-24%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 744,78	4 395,96	+31%
Pasywa razem	33 465,84	22 840,29	+47%

4.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat DB Energy SA [w tys. PLN]

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. PLN]	01.07.2020 -30.06.2021	01.07.2019 -30.06.2020	Zmiana % rdr
A. Przychody ze sprzedaży	27 556,77	25 519,29	+8%
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 018,90	19 742,53	+37%
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	537,88	5 776,76	-91%
B. Koszty działalności operacyjnej	24 376,76	21 724,53	+12%
I. Amortyzacja	654,65	547,58	+20%
II. Zużycie materiałów i energii	1 087,01	352,73	+208%
III. Usługi obce	18 730,40	13 111,18	+43%
IV. Podatki i opłaty	136,71	33,69	+306%
V. Wynagrodzenia	2 448,26	2 072,29	+18%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	526,60	391,92	+34%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	374,35	209,96	+78%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	418,79	5 005,17	-92%
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 180,01	3 794,76	-16%
D. Pozostałe przychody operacyjne	938,55	278,73	+237%
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4,08	29,81	-86%
II. Dotacje	919,81	209,73	+339%
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	-
IV. Inne przychody operacyjne	14,66	39,19	-63%
E. Pozostałe koszty operacyjne	173,02	109,45	+58%
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	100,70	100,70	+0%
III. Inne koszty operacyjne	72,32	8,75	727%
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 945,54	3 964,04	+0%
G. Przychody finansowe	56,16	48,61	+16%
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	-
II. Odsetki	37,89	19,53	+94%
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	-
V. Inne	18,27	29,08	-37%
H. Koszty finansowe	324,93	215,14	+51%
I. Odsetki	314,27	215,10	+46%
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	-
IV. Inne	10,66	0,04	+29173%
I. Zysk (strata) brutto	3 676,76	3 797,51	-3%
J. Podatek dochodowy	576,23	698,69	-18%
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	-
L. Zysk (strata) netto	3 100,54	3 098,82	+0%

4.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych DB Energy SA [w tys. PLN]

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. PLN]	01.07.2020 -30.06.2021	01.07.2019 -30.06.2020	Zmiana % rdr
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	3 100,54	3 098,82	+0%
II. Korekty razem	-1 395,90	-4 909,38	-72%
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 704,64	- 1 810,56	-
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	0,00	96,34	-100%
II. Wydatki	839,90	409,92	+105%
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-839,90	-313,57	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	7 523,00	2 425,23	+210%
II. Wydatki	796,45	678,21	+17%
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 726,56	1 747,01	+285%
D. Przepływy pieniężne netto razem	7 591,29	-377,12	-
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	7 482,94	-377,12	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 159,28	2 536,41	-15%
G. Środki pieniężne na koniec okresu	9 750,58	2 159,28	+351%

4.4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym DB Energy SA [w tys. PLN]

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. PLN]	01.07.2020 -30.06.2021	01.07.2019 -30.06.2020	Zmiana % rdr
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	10 082,84	7 007,35	+44%
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach	10 082,84	7 007,35	+44%
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	13 184,48	10 082,84	+31%
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 184,48	10 082,84	+31%

5. Pozostałe informacje

Od 11 lat wspieramy przedsiębiorstwa przemysłowe w działaniach służących poprawie efektywności energetycznej i ograniczaniu emisji gazów. Najwyższa jakość naszych usług, stworzenie warunków do rozwoju kompetentnego i kreatywnego zespołu oraz ciągłego poszukiwania nowych rozwiązań zaowocowało wypracowaniem rozpoznawalnej marki w Polsce i pozwoliło rozpocząć ekspansję zagraniczną. Osiągnęliśmy to dbając o rozwój pracowników, wzmacniając ich kompetencje i zapewniając naszemu różnorodnemu zespołowi jak najlepsze warunki pracy.

Dzięki naszemu bezkompromisowemu podejściu do etyki biznesowej budujemy trwałe relacje z klientami. Nasza działalność ma bezpośredni i pozytywny wpływ na środowisko i ochronę klimatu - inspirujemy przedsiębiorstwa przemysłowe do energooszczędności. Sami również staramy się minimalizować nasz wpływ na środowisko poprzez codzienne wybory i inicjatywy.

Na obecnym etapie rozwoju firmy, chcąc doskonalić nasze działania, zdecydowaliśmy się w sposób systemowy zarządzać zagadnieniami społecznej odpowiedzialności biznesu.

W naszej strategii w pierwszej kolejności skupiamy się na kontynuowaniu i rozwijaniu aktywności na rzecz środowiska, wzmocnieniu działań w obszarze pracowniczym oraz doskonaleniu rozwiązań

z zakresu zarządzania bezpieczeństwem informacji. W kolejnych raportach planujemy komunikować nasze dotychczasowe działania i cele w poszczególnych obszarach.

6. Udziały własne

Zarówno w okresie sprawozdawczym jak również po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, Spółka nie posiadała akcji własnych.

7. Posiadane przez jednostkę oddziały / zakłady

Spółka nie posiada oddziałów ani zakładów.

8. Informacje o Grupie Kapitałowej

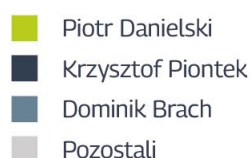
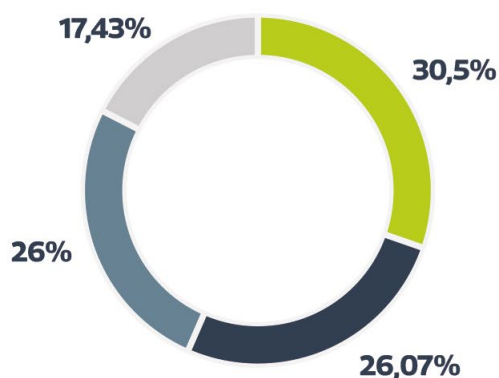
8.1. Podmiot dominujący

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

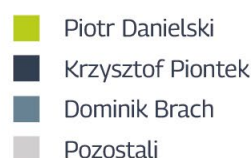
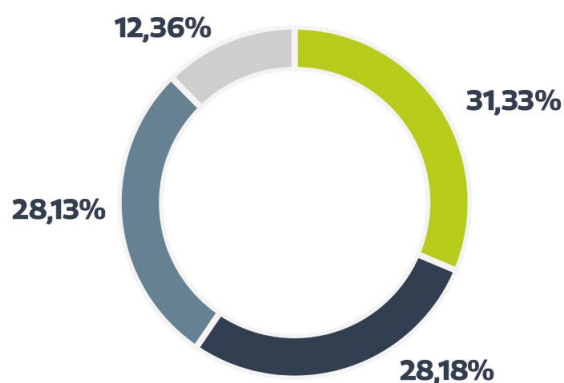
Głównymi akcjonariuszami Spółki są członkowie Zarządu, tj. Piotr Danielski, Krzysztof Piontek oraz Dominik Brach.

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Piotr Danielski	A, B, C	933 890	30,50%	1 351 890	31,33%
Krzysztof Piontek	A, B, C	798 205	26,07%	1 216 205	28,18%
Dominik Brach	A, B, C	795 890	26,00%	1 213 890	28,13%
Pozostali	B, C	533 475	17,43%	533 475	12,36%
RAZEM		3 061 460	100,00%	4 315 460	100,00%

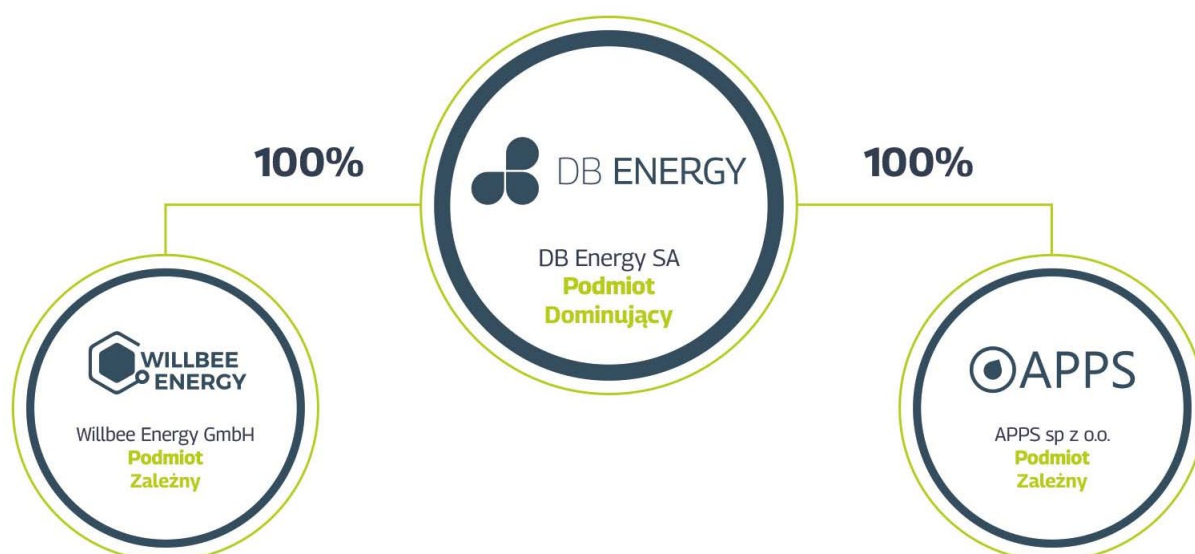
STRUKTURA AKCJONARIATU - udział w kapitale



STRUKTURA AKCJONARIATU - udział w głosach na WZ



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



DB Energy konsoliduje dane finansowe APPS sp. z o.o. oraz dane Willbee Energy GmbH począwszy od roku obrotowego 2020/2021.

8.2. Podmioty zależne

– APPS sp. z o.o.

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

• Wybrane dane finansowe APPS sp. z o.o. [w tys. PLN]

AKTYWA	30.06.2021	30.06.2020
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	23,49	52,08
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	19,07	2,20
III. Inwestycje krótkoterminowe	3,88	49,23
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,55	0,61
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	23,49	52,08

PASYWA	30.06.2021	30.06.2020
A. Kapitał (Fundusz) własny	20,67	50,38
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	50,00	50,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	426,00	426,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-425,62	-417,66
VI. Zysk (strata) netto	-29,71	-7,96
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2,82	1,70
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2,82	1,70
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	23,49	52,08

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.07.2020 -30.06.2021	01.07.2019 -30.06.2020*
A. Przychody ze sprzedaży	95,00	60,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	95,00	60,00
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	129,56	34,36
I. Amortyzacja	0,00	13,32
II. Zużycie materiałów i energii	2,18	2,24
III. Usługi obce	80,02	14,69
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	44,21	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3,14	4,11
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-34,56	25,64
D. Pozostałe przychody operacyjne	4,85	15,77
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	4,85	15,77
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,09
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,09
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-29,71	41,32
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto	-29,71	41,32
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	-29,71	41,32

* rok obrotowy APPS rozpoczął się 01.01.2019 i zakończył się 30.06.2020 – w celu zapewnienia porównywalności zaprezentowane dane za okresy analogiczne dla roku obrotowego podmiotu dominującego

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	01.07.2020 -30.06.2021	01.07.2019 -30.06.2020*
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-29,71	41,32
II. Korekty razem	-15,78	6,05

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.07.2020 -30.06.2021	01.07.2019 -30.06.2020*
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		-45,49	47,37
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		0,00	0,00
II. Wydatki		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		0,00	0,00
II. Wydatki		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem		-45,49	47,37
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		-45,49	47,37
F. Środki pieniężne na początek okresu		49,37	2,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu		3,88	49,37

* rok obrotowy APPS rozpoczął się 01.01.2019 i zakończył się 30.06.2020 – w celu zapewnienia porównywalności zaprezentowane dane za okresy analogiczne dla roku obrotowego podmiotu dominującego

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE		01.07.2020 -30.06.2021	01.07.2019 -30.06.2020*
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu		50,38	9,06
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach		50,38	9,06
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu		20,67	50,38
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		20,67	50,38

* rok obrotowy APPS rozpoczął się 01.01.2019 i zakończył się 30.06.2020 – w celu zapewnienia porównywalności zaprezentowane dane za okresy analogiczne dla roku obrotowego podmiotu dominującego

– Willbee Energy GmbH

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

• Wybrane dane finansowe [w tys. PLN]

AKTYWA	30.06.2021	30.06.2020
A. Aktywa trwałe – Anlagevermögen	5,96	10,35
I. Wartości niematerialne i prawne - Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
II. Środki trwałe - Sachanlagen	5,96	10,35
III. Aktywa finansowe - Finanzanlagen	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe - Umlaufvermögen	60,94	21,91

AKTYWA	30.06.2021	30.06.2020
I. Zapasy - Vorräte	0,00	0,00
II. Należności i pozostały majątek - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	17,66	7,82
III. Papiery wartościowe - Wertpapiere	0,00	0,00
IV. Środki pieniężne, depozyty i czeki - Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	43,28	14,09
C. Niepokryty deficyt - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	1 122,84	257,87
D. Rozliczenia międzyokresowe - Rechnungsabgrenzungsposten	5,04	4,08
E. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego - Aktive latente Steuern	0,00	0,00
F. Ujemna wartość firmy - Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,00	0,00
Aktywa razem - Aktivseite	1 194,79	294,21

PASYWA	30.06.2021	30.06.2020
A. Kapitał (Fundusz) własny - Eigenkapital	0,00	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy - Gezeichnetes Kapital	113,02	111,65
II. Kapitał (fundusz) zapasowy - Kapitalrücklage	0,00	0,00
III. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - Gewinnrücklagen	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych - Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-374,06	-18,02
V. Zysk (strata) netto - Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag	-861,81	-351,50
VI. Niepokryty ujemny kapitał własny - nicht gedeckter Fehlbetrag	1 122,84	257,87
B. Rezerwy na zobowiązania - Rückstellungen	6,74	5,83
C. Zobowiązania - Verbindlichkeiten	1 188,05	288,39
D. Rozliczenia międzyokresowe - Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
E. Zobowiązania z tyt. Odroczonego podatku dochodowego - Passive latente Steuern	0,00	0,00
Pasywa razem - Passivseite	1 194,79	294,21

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.07.2020 -30.06.2021	01.07.2019 -30.06.2020
1. Przychody ze sprzedaży - Umsatzerlöse	8,53	0,00
2. Zmiana stanu produktów - Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki - andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
4. Pozostałe przychody operacyjne - sonstige betriebliche Erträge	53,41	65,42
5. Zużycie materiałów i surowców - Materialaufwand	19,92	-1,25
6. Wynagrodzenia - Personalaufwand	755,79	345,62
7. Amortyzacja - Abschreibungen	4,52	7,02
8. Pozostałe koszty operacyjne - sonstige betriebliche Aufwendungen	144,71	58,64
Wynik z działalności operacyjnej - Betriebsergebnis	-863,00	-344,60
9. Przychody z inwestycji - Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00
10. Przychody z papierów wartościowych i innych inwestycji - Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.07.2020 -30.06.2021	01.07.2019 -30.06.2020
11. Odsetki i pozostałe przychody finansowe - sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00
12. Koszty dotyczące inwestycji - Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
13. Odsetki i pozostałe koszty finansowe - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00
Zysk brutto - Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-863,00	-344,60
14. Podatek dochodowy - Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00
15. Wynik po opodatkowaniu - Ergebnis nach Steuern	-863,00	-344,60
16. Pozostałe podatki - sonstige Steuern	0,00	0,00
17. Zysk (strata) netto - Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-863,00	-344,60

9. Zarządzanie ryzykiem

9.1. Posiadane instrumenty finansowe w zakresie:

- a. ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka

Spółka nie posiada instrumentów finansowych, które wykorzystywałaby w ramach procesu zarządzania ryzykiem zmian cen, ryzykiem kredytowym, utraty płynności finansowej lub innych istotnych zakłóceń przepływów pieniężnych. Powyższe wynika ze znikomej ekspozycji Spółki w powyższych obszarach, a także z faktu wdrożenia stosownych mechanizmów zabezpieczających i ostrzegawczych, które mają na celu monitorowanie działalności Spółki.

- b. przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń

Ze względu na usługowy charakter działalności Spółki, ryzyko finansowe podmiotu jest niewielkie. Spółka nie posiada aktywów finansowych o znacznej wartości, jak również nie prowadzi działalności inwestycyjnej, w tym nie nabywa instrumentów pochodnych. Z uwagi na powyższe nie jest stosowana rachunkowość zabezpieczeń.

9.2. Czynniki ryzyka związane z działalnością Spółki oraz otoczeniem, w jakim prowadzi działalność

▪ Ryzyko związane z projektowym charakterem świadczenia usług

Profil działalności Spółki powoduje, że przychody ze sprzedaży nie rozkładają się równomiernie między poszczególnymi kwartałami roku obrotowego. Realizacja projektów inwestycyjnych (Generalne Wykonawstwo, ESCO) jak również część audytowa (w szczególności w obszarze pozyskiwania Białych Certyfikatów) jest ściśle związana z projektowym modelem rozliczeń. Powyższe oznacza, że Spółka może zrealizować przychody po zakończeniu konkretnych etapów lub zakończeniu realizowanych projektów. Z uwagi na fakt, że projekty realizowane przez Spółkę są procesami złożonymi i długotrwałymi, tym samym przychody ze sprzedaży, a także wynik finansowy Spółki z poszczególnych kwartałów może nie być w pełni reprezentatywny w stosunku do skali działalności przedsiębiorstwa.

▪ Ryzyko związane z premią za sukces

Należy mieć na uwadze, że określając poziom wynagrodzenia za przeprowadzenie audytu efektywności energetycznej, Spółka zakłada pozyskanie dla klienta świadectw efektywności energetycznej

(tzw. Białych Certyfikatów) o określonej wartości. Wynagrodzenie Spółki w tym zakresie bazuje na stosunkowo niewielkiej opłacie stałej oraz premii za sukces lub samej premii za sukces, która zazwyczaj jest należna po dokonaniu sprzedaży przez klienta pozyskanych Białych Certyfikatów. Ryzyko związane z premią za sukces dotyczy po pierwsze sytuacji, w której Spółce nie uda się pozyskać Białych Certyfikatów. W takim przypadku zostaną osiągnięte przychody poniżej pierwotnie zakładanych. Po drugie, istotnym elementem jest uwarunkowanie premii od dokonania sprzedaży Białych Certyfikatów przez klienta. Przekłada się to na odroczenie należnej premii za pozyskane (przydzielone) Białe Certyfikaty do momentu podjęcia przez klienta decyzji o ich sprzedaży. Po trzecie, wartość premii za sukces jest uzależniona od ceny, po jakiej klient sprzedaje pozyskane świadectwa efektywności energetycznej. Należy mieć na uwadze, że ewentualny spadek rynkowych cen Białych Certyfikatów przekłada się na obniżenie wartości premii należnej Spółce. Celem minimalizacji niniejszego czynnika ryzyka, Spółka wybiera do realizacji projekty, które zostały poddane wstępnej ocenie w zakresie kwalifikowalności do systemu Białych Certyfikatów i ocena ta jest pozytywna. Ponadto w obecnym systemie Białych Certyfikatów, w przypadku błędów w dokumentacji lub innych, możliwe jest ponowne zgłoszenie przedsięwzięcia do systemu Białych Certyfikatów (po uzupełnieniu wymaganych braków) – obecnie projekty do systemu Białych Certyfikatów przyjmowane są przez Urząd Regulacji Energetyki w trybie ciągłym, co powinno zmniejszyć ryzyko związane z premią za sukces. W interesie klienta jest sprzedaż Białych Certyfikatów, stąd ryzyko w tym obszarze dotyczy głównie terminu w jakim zostanie to dokonane – DB Energy zabezpiecza się w tym zakresie stosując zapisy umowne, określające rozliczenie w przypadku braku sprzedaży przez klienta Białych Certyfikatów w ramach umownego okresu rozliczenia – najczęściej jest to rozliczenie usługi po cenie równej wartości opłaty zastępczej dla Białego Certyfikatu w danym roku. Zarządzając ryzykiem rynkowym, Spółka w większości zawieranych kontraktów zabezpiecza sobie stałą opłatę, równoważną kosztom operacyjnym związanym z danym projektem.

▪ Ryzyko związane z ceną Białych Certyfikatów

Białe Certyfikaty jako prawa majątkowe są przedmiotem obrotu organizowanego przez Towarową Giełdę Energii S.A., a ich cena podlega wahaniom, w zależności od popytu i podaży. Należy przy tym mieć na uwadze, że przychody netto ze sprzedaży generowane przez Spółkę, w związku z pozyskiwaniem Białych Certyfikatów na rzecz klientów, są w istotnej mierze powiązane z cenami rynkowymi. Spółka minimalizuje ryzyko z tym związane poprzez zawieranie w umowach success fee klauzul o minimalnej cenie usługi. Ryzyko związane z ceną Białych Certyfikatów objawia się to w ten sposób, że notowanie praw majątkowych (PMEF_F) poniżej poziomu satysfakcjonującego klienta wpływa na opóźnienie decyzji o dokonaniu sprzedaży Białego Certyfikatu w obrocie giełdowym, z uwagi na oczekiwany wzrost wartości rynkowej w przyszłości. Powyższe przekłada się na czas uzyskania przychodów z tytułu wykonanych usług. Jednocześnie należy wskazać, że ceny kontraktów PMEF_F mogą być podatne na istotne wahania cen.

▪ Ryzyko związane z opóźnieniem wydawania Białych Certyfikatów przez Prezesa URE

DB Energy świadczy usługi związane z pozyskiwaniem świadectw efektywności energetycznej (Białych Certyfikatów) na rzecz swoich klientów. Do wydawania świadectw efektywności energetycznej oraz ich umarzania upoważniony jest Prezes URE. Wnioski o przydzielenie Białych Certyfikatów przyjmowane są przez Urząd Regulacji Energetyki w trybie ciągłym i zgodnie z obowiązującymi regulacjami prawnymi, Prezes URE powinien wydać decyzję o przyznaniu świadectwa w terminie 45 dni od dnia złożenia wniosku. W minionych latach zaobserwowano zjawisko zatoru proceduralnego, który wynika z nagromadzenia się bardzo dużej ilości wniosków w krótkich odstępach czasu i w efekcie procedura przyznawania Białych Certyfikatów uległa znacznemu wydłużeniu. Powyższe wpływa na ograniczenie

i opóźnienie możliwości sprzedaży uzyskanych Białych Certyfikatów na Towarowej Giełdzie Energii również przez klientów, na rzecz których Spółka pozyskuje tego rodzaju instrumenty. Powyższy czynnik ryzyka ma wpływ na opóźnienie uzyskania przychodów z tytułu wykonanych usług, w szczególności, gdy wynagrodzenie stanowi prowizja od sprzedanych przez klienta Białych Certyfikatów. W konsekwencji powyższy czynnik ryzyka ma negatywny wpływ na bieżącą sytuację majątkową i finansową.

▪ Ryzyko związane z inwestycjami w modelu ESCO

Inwestycje ESCO realizowane przez Spółkę polegają na zapewnieniu finansowania oraz wdrożeniu energooszczędnych rozwiązań u klienta. Spółka w ramach projektów ESCO zawiera umowy, na mocy których gwarantuje uzyskanie oszczędności na poziomie zużycia energii (tzw. EPC - Energy Performance Contracting). Spółka realizując projekt w takim modelu jest odpowiedzialna za finansowanie i wykonanie inwestycji u klienta. Dodatkowo w ramach takiego przedsięwzięcia odpowiada za obsługę i modernizację instalacji w okresie trwania umowy. DB Energy realizując inwestycję typu ESCO ponosi ryzyko związane z kosztami generowanymi przez infrastrukturę, jak również ryzyko dotyczące poziomu generowanych oszczędności. Powyższe może objawić się w postaci wyższych niż planowane nakładów na infrastrukturę. Również poziom generowanych oszczędności może okazać się niewystarczający do pokrycia płatności związanych z finansowaniem inwestycji w pewnych punktach cyklu projektowego. Spółka ogranicza czynniki ryzyka związane z przeszacowaniem efektów technicznych inwestycji energooszczędnych przez szerokie stosowanie pomiarów przed przystąpieniem do realizacji umowy oraz w trakcie świadczenia usług związanych z eksploatacją modernizowanych instalacji, co jest możliwe dzięki odpowiedniemu zapleczu technicznemu Spółki i ma prowadzić do dokładnego określenia bieżących i przyszłych korzyści związanych z projektem – w ten sposób ograniczane jest ryzyko przeszacowania oszczędności, czyli wpływów z projektu. Pierwotnie przepływy pieniężne z każdego takiego projektu są prognozowane dla klienta, który może podjąć decyzję o samodzielnym realizowaniu inwestycji. Z tego powodu Spółka w sposób konserwatywny szacuje koszty związane z projektem w oparciu o wstępne wyceny dostawców sprzętu i rozwiązań technicznych proponowanych do wdrożenia. Dodatkowo w projekcie ESCO ujmowane są wszystkie koszty związane z późniejszym utrzymaniem i serwisowaniem przedmiotowych instalacji. Skutkuje to tym, że w trakcie realizacji projekty okazują się zazwyczaj mniej kosztowne niż pierwotnie planowano. Ponadto w momencie przystąpienia do podpisania umowy z klientem, Spółka dysponuje zawsze szczegółowymi ofertami dostawców rozwiązań i urządzeń mających być przedmiotem inwestycji, stąd ryzyko niedoszacowania kosztów jest niskie. Ponadto w umowach zawieranych na inwestycje typu ESCO Spółka standardowo wprowadza zapisy, które pozwalają określić korzyści (oszczędności energii) na podstawie porównania do zmierzonego okresu bazowego precyzując ponadto, że przyszła produkcja przedsiębiorstwa nie może być niższa niż ta w okresie bazowym – co pozwala ograniczyć ryzyko spadku przychodów Spółki w przypadku ograniczenia działalności klienta.

▪ Ryzyko związane z sytuacją finansową klientów

Źródło przychodu dla Spółki, w odniesieniu do inwestycji typu ESCO, stanowią oszczędności wygenerowane przez infrastrukturę zainstalowaną u klienta. Generowanie przepływów pieniężnych z tego typu inwestycji jest zatem uwarunkowane zdolnością klienta do regularnego wywiązywania się ze zobowiązań. Pogorszenie sytuacji finansowej użytkownika infrastruktury zainstalowanej w ramach inwestycji typu ESCO może mieć negatywny wpływ na osiąganą przez Spółkę rentowność z inwestycji, a w konsekwencji również na jej wyniki i sytuację finansową. Spółka minimalizuje czynnik ryzyka stosując szeroki wachlarz zabezpieczeń kontraktów ESCO takich jak:

- zabezpieczenie na instalowanej infrastrukturze (najczęściej środki trwałe są własnością DB Energy do czasu zakończenia kontraktu),
- dokonywanie inwestycji w środki trwałe, dla których możliwy jest ich późniejszy demontaż (ewentualny demontaż urządzeń prowadzi najczęściej do wstrzymania produkcji, czego klient woli za wszelką cenę unikać),
- sprzedaż przyszłych wierzytelności z projektów generujących oszczędności na rzecz instytucji finansowej, która przejmuje na siebie ryzyko kredytowe,
- inne zabezpieczenia stosowane w umowach (w zależności od projektu weksle, zabezpieczenia hipoteczne, ubezpieczenia przed utratą przyszłych zysków i inne).

▪ Ryzyko kontraktu z Schumacher Packaging Zakład Grudziądz sp. z o.o.

W styczniu 2020 roku DB Energy zawarła istotną umowę z Schumacher Packaging Zakład Grudziądz sp. z o.o., zakres której został rozszerzony w marcu 2021 roku o projekt służący podniesieniu efektywności energetycznej źródeł wytwórczych, w wyniku czego wartość zadania inwestycyjnego realizowanego dla klienta wzrosła o 17,2 mln zł do kwoty 35,1 mln zł. Z uwagi na wartość umowy w stosunku do historycznych wyników finansowych Spółki, realizacja przedmiotowego kontraktu jest obciążona ryzykiem istotnego wpływu na wyniki finansowe Spółki. Finalizacja pierwszego etapu projektu jest przewidziana na drugą połowę 2021 roku, natomiast drugi etap powinien zostać zakończony w na przełomie III i IV kwartału 2022 roku.

▪ Ryzyko związane ze źródłami finansowania działalności

W ramach strategii rozwoju Spółka przewiduje finansowanie inwestycji ESCO środkami własnymi oraz kapitałem obcym, w tym m.in. poprzez współpracę z międzynarodowymi instytucjami finansowymi takimi jak SUSI Partners. W październiku 2020 roku Spółka zawarła umowę ramową dotyczącą współpracy z SUSI Partners, na mocy której uzyskała możliwość sfinansowania projektów inwestycyjnych w modelu ESCO o wartości 20 mln EUR. Mechanizm finansowania udzielonego przez SUSI Partners polega na sprzedaży przyszłych wierzytelności pieniężnych wynikających z realizacji projektów służących poprawie efektywności energetycznej. Z uwagi na powyższe istnieje ryzyko, że w przypadku gdy przepływy pieniężne uzyskiwane przez DB Energy z realizacji projektów ESCO będą niższe od wysokości wierzytelności wobec SUSI, Spółka będzie musiała pokryć stosowną różnicę ze środków własnych. W celu minimalizacji powyższego ryzyka, Spółka nie dokonuje transferu wszystkich oczekiwanych wierzytelności z umowy, a jedynie części niezbędnej do pokrycia kosztów na etapie inwestycji. Powyższe zapewnia znaczny bufor bezpieczeństwa, w sytuacji gdy oczekiwane wpływy pieniężne z tytułu realizacji projektów będą niższe od zaplanowanych. Ponadto mechanizmy rozliczeń z klientami końcowymi zabezpieczają interesy ekonomiczne Spółki, m.in. poprzez zapisy o płatnościach minimalnych.

▪ Ryzyko kontraktu ze Słodownią Soufflet Polska sp. z o.o.

W październiku 2020 roku Spółka zawarła istotną umowę ze Słodownią Soufflet Polska sp. z o.o. Na mocy przedmiotowej Umowy DB Energy opracowała projekt optymalizacji energetycznej dla klienta i jest odpowiedzialna za realizację całej inwestycji w modelu ESCO. Inwestycja obejmuje opracowanie i instalację układu kogeneracyjnego współpracującego z odzyskiem ciepła procesowego na potrzeby zakładu w Poznaniu. Szacowana wielkość nakładów inwestycyjnych na realizację przedsięwzięcia wynosi 29 mln zł. Z uwagi na fakt, że umowa została zawarta w modelu ESCO, istnieje szereg ryzyk związanych z realizacją tego projektu. Do kluczowych obszarów ryzyka należy w szczególności kwestia niedoszacowania kosztów przedsięwzięcia na etapie jego realizacji oraz mniejsza od oczekiwanej sprawność instalacji, co przełoży się może na mniejsze oszczędności energii i w efekcie na niższe

wpływy z projektu dla Spółki. Powyższe ryzyko ograniczane jest przez zindywidualizowane podejście (w tym bezpośrednio wykonywane pomiary) do każdego projektu co zapewnia najwyższą staranność przy kalkulacji potencjalnych oszczędności. Ponadto sprawność urządzeń wykorzystywanych do realizacji projektu jest zabezpieczona stosownymi gwarancjami i karami umownymi od dostawców.

▪ Ryzyko zmniejszenia zużycia energii przez użytkownika infrastruktury ESCO

W przypadku zmniejszenia zużycia energii przez klienta DB Energy wynikającej z przyczyn takich jak np. ograniczenie skali działalności, wówczas potencjalne oszczędności generowane przez zmodernizowaną infrastrukturę mogą ulec zmniejszeniu. To z kolei mogłoby przełożyć się na przepływy generowane z inwestycji oraz obniżenie rentowności osiąganą przez Spółkę. Celem zabezpieczenia interesu Spółki, Zarząd w ramach umów związanych z realizacją inwestycji w modelu ESCO dąży do zawierania klauzul typu „take or pay”, wedle których użytkownik infrastruktury zobowiązuje się do zużywania energii na określonym w umowie poziomie, w przeciwnym wypadku naliczane są kary umowne. Poziom bazowego zużycia energii określany jest na etapie przeprowadzania pomiarów elektroenergetycznych, w trakcie prac audytowych, dzięki czemu ustalony poziom kar umownych zabezpiecza Spółkę przed utratą korzyści.

▪ Ryzyko związane z awarią infrastruktury technicznej

W realizowanych projektach typu ESCO Spółka jest właścicielem infrastruktury technicznej zainstalowanej u klienta. Spółka jest odpowiedzialna za utrzymanie ruchu oraz jej prawidłową eksploatację, trwałość i niezawodność, w związku z tym jest narażona na ryzyko awarii i przerwy w jej funkcjonowaniu. Awarie techniczne mogą z jednej strony prowadzić do okresowych przestoju działalności u klienta, z drugiej strony negatywnie wpływają na generowane przepływy pieniężne przez inwestycje, co z kolei ma negatywny wpływ na wyniki finansowe Spółki i satysfakcję klienta. Spółka minimalizuje powyższe ryzyko poprzez cedowanie tego ryzyka na dostawców urządzeń i rozwiązań stosowanych w projekcie. Infrastruktura techniczna kupowana jest od renomowanych poddostawców wraz z pełnym serwisem eksploatacyjnym w całym okresie trwania kontraktu. Dodatkowo DB Energy stosuje instrumenty rynku ubezpieczeniowego do minimalizacji tego ryzyka.

▪ Ryzyko obniżenia kosztów energii z przyczyn rynkowych

Obniżenie kosztów zużycia energii przez klienta z przyczyn takich jak spadek cen energii elektrycznej, czy paliw naturalnych (jak np. węgiel, ropa, gaz ziemny) i sztucznych (jak np. olej napędowy, benzyna) przekłada się na obniżenie wartości generowanych oszczędności przez zainstalowaną infrastrukturę w ramach inwestycji typu ESCO. To zaś z kolei obniża stopę zwrotu z inwestycji, co może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe osiąganą przez Spółkę. W ocenie Zarządu, szansa zmaterializowania się niniejszego czynnika ryzyka jest niewielka ze względu na powiązanie kosztów zużycia energii z rozwojem koniunktury gospodarczej, wzrastającym popytem napędzającym wzrost cen energii, a także ze względu na konieczne inwestycje w polską infrastrukturę energetyczną (co podnosi koszty energii). Dodatkowo przepływy pieniężne w projektach po stronie Spółki, kalkulowane są według najniższych dostępnych cen energii co powoduje, że przy finalnym rozliczaniu projektu uwzględniającym faktyczne ceny energii jakie płaci klient, przychody Spółki są zazwyczaj wyższe od planowanych.

▪ Ryzyko związane z odejściem członków kadry zarządzającej

Na działalność DB Energy duży wpływ wywiera jakość pracy kadry zarządzającej. Spółka nie może zapewnić, że ewentualna utrata członków kadry nie będzie mieć negatywnego wpływu na jej działalność,

sytuację finansową i wyniki. Wraz z odejściem kluczowych osób z kierownictwa, DB Energy mógłby zostać pozbawione personelu posiadającego wiedzę i doświadczenie z zakresu zarządzania i działalności operacyjnej. Ryzyko te minimalizowane jest dzięki temu, że Członkowie Zarządu są jednocześnie akcjonariuszami Spółki. Dodatkowo Spółka planuje wprowadzić programy motywacyjne dla członków Zarządu i pracowników Spółki.

▪ Ryzyko odejścia kluczowych pracowników

Od początku działalności Spółka szkoli zatrudnianych inżynierów na potrzeby realizacji projektów w zakresie efektywności energetycznej. Odejście poszczególnych członków kadry inżynierskiej może się wiązać z utratą wiedzy i doświadczenia Spółki w zakresie zarówno profesjonalnego świadczenia usług audytu efektywności energetycznej, pozyskiwania Białych Certyfikatów, dostarczania energooszczędnych rozwiązań, jak i prowadzenia powiązanej działalności operacyjnej. Ponadto utrata członków zespołu inżynierskiego, pracującego nad danym projektem może negatywnie wpłynąć na jakość wykonania usługi, a co za tym idzie na wizerunek Spółki i satysfakcję klienta, a w konsekwencji może przełożyć się na ograniczenie przychodów, pogarszając osiągnięte wyniki finansowe. Spółka minimalizuje powyższe ryzyko poprzez wprowadzanie atrakcyjnych programów premiowych, jak również planuje wprowadzić programy motywacyjne dla Członków Zarządu i pracowników Spółki.

▪ Ryzyko związane z pozyskaniem nowej wykwalifikowanej kadry

Usługi świadczone przez DB Energy wymagają specjalistycznych kompetencji w zakresie energooszczędnych rozwiązań dedykowanych przedsiębiorstwom przemysłowym. W Polsce występuje deficyt wykwalifikowanych inżynierów posiadających wiedzę niezbędną do świadczenia usług oferowanych przez Spółkę. Powyższe wiąże się z trudnościami pozyskania nowych pracowników. Przede wszystkim z uwagi na konkurencyjne podmioty, które należą do międzynarodowych koncernów, które są w stanie oferować nowym pracownikom warunki zatrudnienia, które są chętniej wybierane przez potencjalnych pracowników. Trudności związane z pozyskaniem wykwalifikowanej kadry mogą przełożyć się na brak możliwości powiększania zespołu projektowego, co może ograniczać potencjalny dynamiczny wzrost sprzedaży usług. Czynnikiem ryzyka jest minimalizowany poprzez stworzenie takich warunków rozwoju w Spółce, które umożliwiają pozyskanie mniej wykwalifikowanej kadrze niezbędnej wiedzy i doświadczenia do wykonywania usług w zakresie efektywności energetycznej. Spółka wdrożyła i prowadzi szereg szkoleń wewnętrznych pozwalających odpowiednio wykształcić kadry jakie posiada w dyspozycji.

▪ Ryzyko związane z działalnością B+R oraz dofinansowaniem realizowanego projektu

Spółka obecnie realizuje prace badawczo-rozwojowe związane z projektem „Opracowanie innowacyjnego systemu diagnostyki napędów (DiagSys) bazującego na elektrycznych pomiarach sygnałów charakterystycznych dla mechanicznych uszkodzeń elementów maszyn wirujących, wraz z wyspecjalizowanym analizatorem stanu pracy i sprawności maszyn (APPS 3)”. Realizacja tego projektu jest objęta dofinansowaniem z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju („NCBiR”). Wartość projektu wynosi 6 024 094,90 zł, zaś wartość dofinansowania to 3 727 676,11 zł. Wkład Spółki do projektu wynosi 2 296 418,79 zł i w całości jest finansowany kapitałami własnymi. W ramach prac B+R zostanie opracowany nowy produkt służący do diagnostyki maszyn wirujących (silników i całych układów napędowych) używanych w przemysłowych procesach produkcyjnych (system DiagSys), który będzie bazował na wykorzystaniu pomiarów elektroenergetycznych oraz dostępie on-line do eksperckiej bazy danych. Z realizacją prac badawczo-rozwojowych związane jest ryzyko, że nie zostaną one zakończone powodzeniem, a w ślad za tym nie wszystkie środki wydatkowane na tę działalność

przełożą się na zakładany wzrost przychodów i zysków. Ponadto na mocy umowy zawartej z NCBiR, w okresie trzech lat od zakończenia projektu Spółka jest zobligowana do zrealizowania wskaźników rezultatu związanych z wdrożeniem systemu DiagSys. Niezrealizowanie wskaźników może wiązać się z koniecznością zwrotu części uzyskanego dofinansowania, a w skrajnym przypadku całości otrzymanej dotacji. Powyższe może negatywnie wpłynąć sytuację majątkowo-finansową Spółki.

▪ Ryzyko związane z okresem trwania roku obrotowego Emitenta

Rok obrotowy DB Energy trwa dwanaście miesięcy i kończy się 30 czerwca, przy czym pierwszy rok obrotowy Spółki trwał od 01.01.2017 roku do 30.06.2018 roku. Kolejne okresy sprawozdawcze Spółki obejmują okres od 1 lipca i do 30 czerwca roku następnego. Przesunięcie roku obrachunkowego ma wpływ na zdarzenia korporacyjne, takie jak termin Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, zatwierdzającego sprawozdanie finansowe czy podejmującego decyzję o podziale zysku i wypłacie dywidendy. Inwestorzy powinni mieć również na uwadze, że ze względu na przesunięcie okresu obrachunkowego, analiza danych finansowych względem porównywalnych podmiotów, których rok obrachunkowy jest tożsamy z rokiem kalendarzowym, może być utrudniona.

▪ Ryzyko związane ze zmianą regulacji prawnych

Istotnym elementem prowadzonej działalności przez DB Energy są uwarunkowania prawne, w szczególności dotyczące mechanizmu stymulującego i wymuszającego na przedsiębiorstwach i jednostkach sektora publicznego zachowania prooszczędnościowe. Mechanizm ten został uregulowany na gruncie Ustawy z dnia 20 maja 2016 r. o efektywności energetycznej). Ewentualne zmiany regulacji prawnych, które ograniczą wsparcie dla podejmowania przedsięwzięć służących poprawie efektywności energetycznej, mogą przełożyć się na spadek popytu na usługi oferowane przez Spółkę. Jednakże mając na uwadze fakt, że Unia Europejska planuje dalsze wsparcie i rozwój rynku usług efektywności energetycznej, ryzyko to należy uznać za minimalne.

▪ Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Na działalność Spółki mają wpływ czynniki makroekonomiczne kształtujące sytuację na polskim rynku, na który w znacznym stopniu wpływa sytuacja w całej Unii Europejskiej, jak również w gospodarce światowej. Do głównych czynników o charakterze ogólnogospodarczym, wpływających na działalność Emitenta, można zaliczyć przede wszystkim dynamikę PKB oraz w szczególności inwestycje przedsiębiorstw. Niespodziewane zmiany sytuacji gospodarczej lub długotrwała dekonunktura może przełożyć się na obniżenie poziomu inwestycji realizowanych przez przedsiębiorstwa, a w ślad za tym spadek popytu na usługi oferowane przez Spółkę. W konsekwencji może to przełożyć się na wyniki finansowe i sytuację Spółki. Niemniej jednak taka niekorzystna sytuacja łagodzona jest poprzez większą skłonność firm do szukania oszczędności w czasie kryzysu – stąd część firm może nawet chętniej korzystać z usług audytowych dla poszukiwania oszczędności na zużyciu energii oraz z usługi zewnętrznego finansowania przedsięwzięć służących poprawie efektywności energetycznej. Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną może objawić się w ten sposób, że Spółce trudniej będzie pozyskiwać kapitał na potrzeby sfinansowania inwestycji w modelu ESCO. Niezależnie od powyższego, Spółka podjęła działania mające zminimalizować przedmiotowe ryzyko, poprzez dywersyfikację geograficzną przychodów. Spółka utworzyła spółkę zależną – Willbee Energy GmbH z siedzibą w Magdeburgu – zadaniem której jest realizacja przedsięwzięć służących poprawie efektywności energetycznej dla klientów z Europy Zachodniej.

▪ Ryzyko związane z interpretacją przepisów podatkowych

DB Energy, podobnie jak wszystkie podmioty gospodarcze, jest narażony na nieprecyzyjne zapisy w uregulowaniach prawno-podatkowych, które mogą spowodować powstanie rozbieżności interpretacyjnych, w szczególności w odniesieniu do operacji związanych z podatkiem dochodowym, podatkiem od czynności cywilnoprawnych i podatkiem VAT w ramach prowadzonej przez Spółkę działalności. W związku z powyższym istnieje ryzyko, że mimo stosowania aktualnych standardów rachunkowości oraz korzystania z profesjonalnych usług w zakresie księgowości i podatków, interpretacja Urzędu Skarbowego może różnić się od przyjętej przez Spółkę, co w konsekwencji może wpłynąć na nałożenie kary finansowej, która może mieć istotny negatywny wpływ na jej wyniki finansowe. Analizując obecną politykę rachunkową i zakres bieżącej działalności, Spółka uznaje takie ryzyko za minimalne.

▪ Ryzyko związane z działaniami konkurencji

Zarząd Spółki obserwuje rosnącą konkurencję wśród firm świadczących usługi w zakresie audytów energetycznych przedsiębiorstw. W szczególności w grupie firm doradczych, w tym międzynarodowych korporacji, które pierwotnie nie operowały na rynku usług ukierunkowanych na efektywność energetyczną (takie jak EY czy Dekra). W ocenie Zarządu Spółki, pozycja rynkowa DB Energy ugruntowana doświadczeniem w realizacji projektów m.in. dla największych przedsiębiorstw w Polsce, długofalowe relacje z klientami oraz budowanie przewagi konkurencyjnej w oparciu o kompleksowość usług w obszarze efektywności energetycznej, pozwala minimalizować czynnik ryzyka. W ocenie ryzyka związanego z działaniami konkurencji, należy mieć na uwadze, że Spółka specjalizuje się w budowaniu pełnych koncepcji projektowych planowanych do wdrożenia modernizacji energooszczędnych (audyt efektywności energetycznej przedsięwzięcia służącego poprawie efektywności energetycznej), zwłaszcza dla dużych i skomplikowanych technicznie projektów modernizacyjnych. Powyższe stanowi komplementarne i jednocześnie nierozłączne uzupełnienie usług świadczonych przez Spółkę w zakresie efektywności energetycznej. Należy odnotować, że na rynku istnieje wiele podmiotów konkurencyjnych świadczących usługi w zakresie usług audytowych, jednak niewielka część oferuje opracowanie pełnych koncepcji projektowych. Ponadto konkurencyjność oferty DB Energy znacznie wzrosła po zawarciu w październiku 2020 roku umowy o współpracy z międzynarodowym funduszem inwestycyjnym SUSI Partners, która umożliwi DB Energy finansowanie dla klientów projektów poprawy efektywności energetycznej w modelu ESCO o łącznej wartości co najmniej 20 mln EUR.

▪ Ryzyko związane ze zdarzeniami nadzwyczajnymi

W roku obrotowym 2020/2021 na działalność Spółki wpływ miało wprowadzenie stanu zagrożenia epidemicznego, wynikającego z rozprzestrzeniającej się epidemii wirusa SARS-CoV-2. Powyższe wydarzenia spowodowały, że możliwości prowadzenia działalności gospodarczej w Polsce i Europie (a w szczególności w Niemczech) została czasowo ograniczona. W Polsce restrykcje zostały zniesione w II kwartale 2021 roku. Po dniu bilansowym na terenie Polski jak również Europy i Stanów Zjednoczonych, nadal odnotowywane są nowe przypadki zachorowań. Istnieje zatem ryzyko, że w przypadku dalszego rozprzestrzeniania się epidemii, organy państwowe zarówno w Polsce jak i innych krajach będą zmuszone do podjęcia działań ponownie ograniczających możliwość swobodnego prowadzenia działalności gospodarczej. DB Energy minimalizuje powyższe ryzyko poprzez wprowadzenie stosownych procedury pracy zdalnej, jednocześnie zapewniając pełną ciągłość realizowanych projektów oraz procesów organizacyjnych w Spółce.

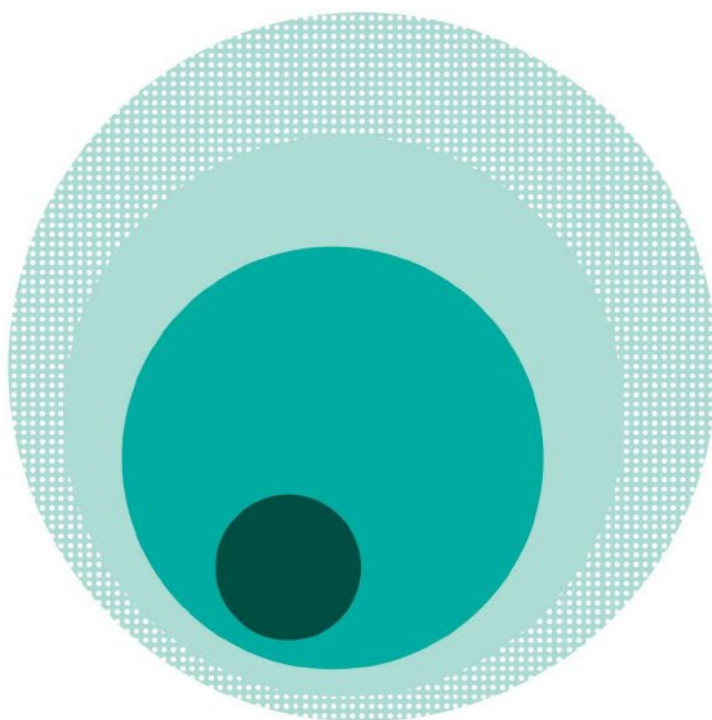
VI. SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO



DB ENERGY S.A.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
NA DZIEŃ 30.06.2021 R.

20.09.2021 R.



An independent member of UHY international

Helping you
prosper



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej DB Energy S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego DB Energy S.A. („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 30 czerwca 2021 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 lipca 2020 r. do 30 czerwca 2021 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 30 czerwca 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (zwanej dalej ustawą o rachunkowości – t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.



Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu UE.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka.

Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania
Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
Przychody ze sprzedaży

Przeprowadzone przez nas procedury na etapie poznania jednostki oraz analiza danych skutkowało, iż przypisaliśmy ryzyko związane z potencjalną możliwością zniekształcenia ujmowania przychodów.

Ze względu na znaczącą wartość pozycji oraz jej podatność na ryzyko zniekształcenia, właściwe rozpoznanie przychodów ze sprzedaży oraz moment ich ujęcia zostały zidentyfikowane jako kluczowa sprawa badania. Zasady ujmowania przychodów zostały opisane we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego w części Zasady (polityka) rachunkowości – ustalanie wyniku finansowego.

W szczególności ryzyko niewłaściwego rozpoznania przychodów może polegać na wykazaniu przychodów ze sprzedaży usług w niewłaściwym okresie z uwagi na:

- nieprawidłowe ujęcie uzgodnionych z kupującymi warunków świadczenia usług.

Ujawnienia dotyczące zasad ujmowania przychodów oraz szczegółowych informacji do pozycji przychodów zostały zaprezentowane w pkt. 2.1 dodatkowych informacji i objaśnień.

Nasze procedury w kwestii zidentyfikowanego kluczowego ryzyka obejmowały między innymi:

- przegląd polityki rachunkowości w części dotyczącej rozpoznawania przychodów i ocenę zgodności tych zasad obowiązującymi spółkę przepisami ustawy o rachunkowości,
- zrozumienie procesu sprzedaży oraz poprawności zaprojektowania i wdrożenia systemu kontroli wewnętrznej w tym obszarze,
- procedury analityczne polegające w szczególności na analizie miesięcznych danych oraz trendów,
- szczegółowe badania wiarygodności w odniesieniu do sprzedaży rozpoznanej w trakcie roku na podstawie wybranej próby,
- weryfikację próby transakcji z przełomu roku i niezależnej oceny poprawności ujęcia przychodów do dokumentów źródłowych dla transakcji,
- analizę transakcji nietypowych i dokonanych korekt przychodów po dniu bilansowym.

Przeprowadzone testy wiarygodności w połączeniu z oceną środowiska kontroli wewnętrznej dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania niezbędnych do zaadresowania opisanego ryzyka związanego z ujęciem przychodów.

Prace rozwojowe

Spółka realizuje projekt badawczo – rozwojowy dotyczący opracowania innowacyjnego systemu diagnostyki napędów (DiagSys) finansowany dotacją oraz prace rozwojowe finansowe z własnych środków.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji w wysokości 5.921 TPLN, co łącznie stanowi 17,7% sumy bilansowej na dzień 30.06.2021 r.

Szczegóły z poniesionych nakładów na prace rozwojowe - badawcze w trakcie realizacji zostały opisane w pkt. 1.14.1 oraz w pkt. 2.11 informacji dodatkowych i objaśnień do sprawozdania finansowego, a odnośnie polityki rachunkowości zostały opisane we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

Zagadnienie zostało uznane za kluczową sprawę badania z uwagi skalę prowadzonych prac, ich wpływ na działalność Spółki oraz istotność kwot, a także fakt, że sposób ich ujęcia w sprawozdaniu finansowym wymaga istotnego osądu kierownictwa.

Nasze procedury w kwestii zidentyfikowanego kluczowego ryzyka obejmowały między innymi:

- zrozumienie i ocenę procesu identyfikacji, akceptacji i klasyfikacji nakładów na prace rozwojowe,
- szczegółowe badania wiarygodności dotyczące poprawności alokacji nakładów na prace rozwojowe,
- ocenę sporządzonego testu na utratę wartości pod kątem poprawności matematycznej, zasadności przyjętych przez spółkę kluczowych parametrów, zgodności projekcji finansowych z zatwierdzonym planem finansowym oraz wrażliwość testu na zmianę założonego poziomu przepływów pieniężnych oraz stopy dyskontowej,
- omówienie z Zarządem spółki oraz innymi upoważnionymi osobami kluczowych założeń ujętych w teście na utratę wartości.

Inne sprawy

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 30 czerwca 2020 r. zostało zbadane przez działającego w imieniu firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń z akapitem objaśniającym na temat tego sprawozdania w dniu 26 listopada 2020 r.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia



rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego



- z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
 - oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
 - wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
 - oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.



Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 30 czerwca 2021 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, które jest wyodrębnioną częścią tego sprawozdania oraz Raport Roczny za rok obrotowy zakończony 30 czerwca 2021 roku („Raport roczny”) (razem „Inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki wraz z wyodrębnionymi częściami spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy inne informacje nie są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do poinformowania oraz wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.




Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Spółki istotnych zniekształceń

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego jednostka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w regulaminach, o których mowa w art. 61 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 2080 z późn.zm.). Ponadto stwierdzamy, że informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Paweł Mróz.

Elektronicznie
podpisany przez
 PAWEŁ ADAM MRÓZ
Data: 2021.09.20
16:07:49+02:00.....
Nr ewidencyjny 12600

działająca w imieniu UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3115 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Wrocław, 21.09.2021

VII. OŚWIADCZENIA

Zarząd DB Energy SA na podstawie §5 pkt 6.1. Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect" oświadcza, iż wedle swojej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzane zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej i odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową DB Energy SA oraz jej wynik finansowy. Ponadto sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.



Krzysztof Piontek
Prezes Zarządu



Piotr Danielski
Wiceprezes Zarządu



Dominik Brach
Wiceprezes Zarządu

Zarząd DB Energy SA na podstawie §5 ust. 6.1. pkt 6) Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect" oświadcza o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej i wskazuje, że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.



Krzysztof Piontek
Prezes Zarządu



Piotr Danielski
Wiceprezes Zarządu



Dominik Brach
Wiceprezes Zarządu

VIII. DOBRE PRAKTYKI

Zarząd DB Energy SA na podstawie §5 ust. 6.3. Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect" oświadcza, że w celu zapewnienia równego dostępu do informacji dla wszystkich swoich interesariuszy stosuje „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” w poniższym zakresie.

L.P.	DOBRA PRAKTYKA	TAK/NIE/NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwić transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK z zastrzeżeniem	Spółka prowadzi przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, jednakże nie przewiduje się transmitowania obrad WZ z wykorzystaniem sieci Internet, jak również rejestrowania przebiegu tych obrad. Powyższe podyktowane jest wysokimi kosztami realizacji takiej transmisji. Jednocześnie Zarząd rozważy wdrożenie powyższego mechanizmu, jeżeli akcjonariusze Spółki zgłoszą takie zapotrzebowanie.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw Spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:		
	3.1. podstawowe informacje o Spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	
	3.2. opis działalności Emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	
	3.3. opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji Emitenta na tym rynku,	TAK	
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów Spółki,	TAK	
	3.5. powzięte przez Zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki,	TAK	
	3.6. dokumenty korporacyjne Spółki,	TAK	
	3.7. zarys planów strategicznych Spółki,	TAK	
	3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy Emitent takie publikuje),	TAK	

3.9. strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w Spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
3.11. (skreślone)		
3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	
3.15. (skreślony)		
3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	
3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	
3.19. informacje na temat podmiotu, z którym Spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	
3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji Emitenta,	TAK	
3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) Spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
3.22. (skreślony)		
Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej,	TAK	

	aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.		
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru Emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta.	TAK	
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej Spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	NIE	Spółka przywiązuje dużą wagę do publikacji wszystkich istotnych informacji na swojej stronie internetowej. W związku z powyższym, w opinii Emitenta, umieszczenie informacji w serwisie www.GPWInfoStrefa.pl jest zbędne, ponieważ wszystkie istotne informacje dostępne są na stronie Spółki.
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec Emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
7.	W przypadku, gdy w Spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie Emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, Emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:		
	9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków Zarządu i rady nadzorczej,	NIE	Przez wzgląd na prywatność członków Zarządu oraz rady nadzorczej Spółka postanowiła nie publikować łącznej wysokości wynagrodzeń.
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od Emitenta z tytułu świadczenia wobec Emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Z uwagi na charakter tajemnicy handlowej wynikającej ze stosunku umownego pomiędzy Emitentem a Autoryzowanym Doradcą, Spółka nie zamierza publikować informacji o wynagrodzeniu Autoryzowanego Doradcy.
10.	Członkowie Zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie	TAK	

	merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.		
11.	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	TAK	
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a	W przypadku otrzymania przez Zarząd Emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w Spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd Emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczególnego uzasadnienia.	TAK	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: <ul style="list-style-type: none"> informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym Emitenta, które w ocenie Emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz 	NIE	Z uwagi na specyfikę działalności Emitenta, jak również na obowiązek publikacji raportów kwartalnych, Spółka nie przewiduje publikowania raportów miesięcznych, których wartość informacyjna w znacznym stopniu

	<p>wyników finansowych Emitenta,</p> <ul style="list-style-type: none"> • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez Emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą Emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 		<p>pokrywa się z zakresem informacyjnym raportów bieżących i okresowych.</p>
16a	<p>W przypadku naruszenia przez Emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu ("Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect") Emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	TAK	
17.	(skreślony)		



Krzysztof Piontek
Prezes Zarządu



Piotr Danielski
Wiceprezes Zarządu



Dominik Brach
Wiceprezes Zarządu