



**Rozszerzony skonsolidowany  
raport kwartalny  
Grupy Kapitałowej  
FIGENE CAPITAL  
za III kwartał 2022 roku**

**zawierający**

**skrótowe skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL**

**za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku**

**oraz**

**skrótowe jednostkowe sprawozdanie finansowe  
FIGENE CAPITAL S.A.**

**za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku**

**SPIS TREŚCI**

<b>WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ .....</b>	<b>4</b>
<b>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....</b>	<b>6</b>
<b>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....</b>	<b>7</b>
<b>SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....</b>	<b>9</b>
<b>NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>13</b>
1. <i>INFORMACJE OGÓLNE.....</i>	<i>13</i>
2. <i>WYKAZ I INFORMACJE O JEDNOSTKACH WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ.....</i>	<i>14</i>
3. <i>ZMIANY W GRUPIE KAPITAŁOWEJ .....</i>	<i>27</i>
4. <i>SZACUNKI I ZAŁOŻENIA .....</i>	<i>27</i>
5. <i>STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI .....</i>	<i>27</i>
6. <i>SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI .....</i>	<i>43</i>
7. <i>PRZYCHODY .....</i>	<i>44</i>
8. <i>POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE .....</i>	<i>45</i>
9. <i>ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ .....</i>	<i>46</i>
10. <i>DYWIDENDY.....</i>	<i>47</i>
11. <i>WARTOŚĆ FIRMY .....</i>	<i>48</i>
12. <i>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....</i>	<i>49</i>
13. <i>PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING) .....</i>	<i>51</i>
14. <i>POŻYCZKI UDZIELONE – WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE .....</i>	<i>53</i>
15. <i>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU NABYTYCH WIERZYTELNOŚCI.....</i>	<i>53</i>
16. <i>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG – WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU .....</i>	<i>54</i>
17. <i>KAPITAŁ PODSTAWOWY .....</i>	<i>54</i>
18. <i>KREDYTY I POŻYCZKI .....</i>	<i>56</i>
19. <i>ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE .....</i>	<i>59</i>
20. <i>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO .....</i>	<i>59</i>
21. <i>REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE .....</i>	<i>59</i>
22. <i>POZOSTAŁE REZERWY .....</i>	<i>60</i>
23. <i>NALEŻNOŚCI WARUNKOWE.....</i>	<i>60</i>
24. <i>ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE .....</i>	<i>60</i>
25. <i>KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE .....</i>	<i>60</i>
26. <i>ZDARZENIA PO DACIE BILANSU.....</i>	<i>62</i>



27.	STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM.....	62
28.	OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH ZADAŃ .....	62
29.	INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE .....	65
30.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW .....	66
31.	W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ .....	69
32.	WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ, Z UWZGLĘDNIENIEM INFORMACJI W ZAKRESIE POSTĘPOWANIA DOTYCZĄCEGO ZOBOWIĄZAŃ ALBO WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEDNOSTKI OD NIEGO ZALEŻNEJ.....	69
33.	OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH, UJAWNIONYCH W KWARTALNYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, W SZCZEGÓLNOŚCI OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I JEGO RUPY KAPITAŁOWEJ I OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO ZYSKI LUB PONIESIONE STRATY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE OMÓWIENIE PERSPEKTYW ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ PRZYNAJMNIEJ W NAJBLIŻSZYM ROKU OBROTOWYM .....	70
34.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI .....	72
	<b>WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ .....</b>	<b>77</b>
	<b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....</b>	<b>79</b>
	<b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....</b>	<b>80</b>
	<b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....</b>	<b>82</b>
	<b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....</b>	<b>83</b>
	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	84
1.	PRZYCHODY (PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, PRZYCHODY FINANSOWE) .....	84
2.	KOSZTY (POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE, KOSZTY FINANSOWE) .....	85
3.	PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY .....	85
4.	PRAWO DO UŻYTKOWANIA.....	86
5.	POŻYCZKI UDZIELONE - WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE.....	87
6.	POŻYCZKI OTRZYMANE - WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE .....	88
7.	REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE .....	90
8.	POZOSTAŁE REZERWY.....	90



## WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	01.01.2022 - 30.09.2022		01.01.2021-30.09.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	13 764 603	2 936 135	3 333 840,46	731 345,94
Amortyzacja	850 194	181 355	562 029,38	123 292,61
Koszt własny sprzedaży	2 668 579	569 236	1 247 127,59	273 582,89
Przychody finansowe, w tym:	8 224 965	1 754 472	1 028 737,93	225 674,66
Nieodpłatnie otrzymana wierzytelność	0	0	0,00	0,00
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 473 932	-314 405	-2 628 958,28	-576 715,65
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 510 406	962 117	-1 917 205,30	-420 578,11
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 263 842	696 212	-1 942 102,30	-426 039,77
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	9 287	1 981	28 003,18	6 143,07
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-19 685 070	-4 199 034	-4 167 681,38	-914 265,96
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-12 524 263	-2 671 558	1 645 196,97	360 907,53
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	33 757 073	7 200 741	629 890,42	138 179,32
Przepływy pieniężne netto razem	1 547 740	330 149	-1 892 593,99	-415 179,11
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej na akcję zwykłą (zł/euro)	0,0152	0,0032	-0,0009	-0,0002

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	30.09.2022		31.12.2021		30.09.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	606 865 539	124 618 165	577 104 686	125 473 907	571 390 118	123 333 143
Aktywa trwałe	569 063 141	116 855 547	563 036 264	122 415 155	553 134 569	119 392 728
Aktywa obrotowe	37 802 398	7 762 618	14 068 422	3 058 752	18 255 550	3 940 415
Środki pieniężne	2 617 470	537 490	1 069 730	232 580	352 463	76 078
Zobowiązania razem	62 579 452	12 850 518	44 263 103	9 623 669	29 365 654	6 338 504
w tym zobowiązania krótkoterminowe	32 471 454	6 667 924	23 970 738	5 211 710	15 851 673	3 421 544
Kapitał własny	544 286 087	111 767 647	532 841 583	115 850 238	542 024 464	116 994 639
Kapitał podstawowy	214 686 908	44 085 364	211 577 132	46 001 029	211 577 132	45 668 400
Liczba akcji w sztukach	214 686 908	214 686 908	2 115 771 319	2 115 771 319	2 115 771 319	2 115 771 319
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,5353	0,5206	0,2518	0,0548	0,2562	0,0553





Zysk (strata) podstawowy na jedną akcję obliczony został jako iloraz zysku netto przypadającego na akcjonariuszy spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego.

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównawczych, przeliczonych na EUR. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień okresu.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR wyniosły w okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym:

Rok obrotowy	średni kurs w okresie*	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2022 - 30.09.2022	4,688	4,4879	4,9647	4,8698
01.01.2021 - 31.12.2021	4,5775	4,4541	4,7210	4,5994
01.01.2021 - 30.09.2021	4,5585	4,4541	4,6603	4,6329

\*) średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie



## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	Nota	za okres	za okres	za okres	za okres
		01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2021 - 30.09.2021
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	7	<b>5 351 522,89</b>	<b>13 764 602,72</b>	<b>2 142 122,98</b>	<b>3 333 840,46</b>
Przychody ze sprzedaży usług		5 351 522,89	13 764 602,72	2 142 122,98	3 333 840,46
<b>Koszty bezpośrednie świadczonych usług</b>		<b>1 354 692,88</b>	<b>2 668 578,70</b>	<b>684 103,51</b>	<b>1 247 127,59</b>
Pozostałe koszty bezpośrednie		0,00	0,00	0,00	0,00
Koszt własny sprzedaży		1 354 692,88	2 668 578,70	684 103,51	1 247 127,59
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>		<b>3 996 830,01</b>	<b>11 096 024,02</b>	<b>1 458 019,47</b>	<b>2 086 712,87</b>
Pozostałe przychody operacyjne	8	2,17	20 148,67	774 991,80	855 199,35
Koszty sprzedaży		0,00	0,00	-2 659,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu		4 183 045,75	12 552 768,90	2 638 948,40	4 634 417,74
Pozostałe koszty operacyjne	8	1 356,76	37 335,65	925 531,14	936 452,76
Utrata wartości/odwrócenie utraty wartości instrumentów finansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>-187 570,33</b>	<b>-1 473 931,86</b>	<b>-1 328 809,27</b>	<b>-2 628 958,28</b>
Przychody finansowe		0,00	8 224 965,06	1 023 764,88	1 028 737,93
Koszty finansowe		575 080,64	2 240 626,90	-260 049,60	316 984,96
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>-762 650,98</b>	<b>4 510 406,29</b>	<b>-44 994,78</b>	<b>-1 917 205,30</b>
Podatek dochodowy		-53 887,00	1 246 564,00	-39 151,00	24 897,00
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>-708 763,98</b>	<b>3 263 842,29</b>	<b>-5 843,78</b>	<b>-1 942 102,30</b>
<b>Zysk (strata) z działalności zaniechanej</b>		<b>2 890,56</b>	<b>9 287,20</b>	<b>13 081,70</b>	<b>28 003,18</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>-705 873,42</b>	<b>3 273 129,49</b>	<b>7 237,92</b>	<b>-1 914 099,12</b>
<b>Suma całkowitych dochodów</b>		<b>-705 873,42</b>	<b>3 273 129,49</b>	<b>7 237,92</b>	<b>-1 914 099,12</b>
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję</b>	9				
Podstawowy za okres obrotowy		-0,0033	0,0152	-0,0002	-0,0009
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,0033	0,0152	-0,0005	-0,0009
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej</b>					
Podstawowy za okres obrotowy		-0,0033	0,0152	-0,0002	-0,0009
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,0033	0,0152	-0,0005	-0,0009
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej</b>		<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>



## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	nota	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.09.2021
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>569 063 140,83</b>	<b>563 036 264,03</b>	<b>553 134 568,79</b>
Wartość firmy	11	493 875 241,50	502 892 614,64	502 892 614,64
Wartości niematerialne		17 740,05	19 392,90	40 472,04
Rzeczowe aktywa trwałe	12	64 834 294,99	49 182 890,86	44 091 613,93
Prawo do użytkowania (leasing)	13	9 734 803,86	10 810 544,63	6 026 798,18
Aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki		495 553,43	0,00	0,00
Pozostałe należności		0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		105 507,00	130 821,00	83 070,00
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>37 802 398,48</b>	<b>14 068 422,10</b>	<b>18 255 549,58</b>
Zapasy		273 780,49	1 901 981,21	1 670 221,61
Udzielone pożyczki	14	0,00	4 255 937,77	4 179 359,07
Należności z tytułu dostaw i usług	16	5 512 572,35	2 245 981,80	2 135 928,59
Należności z tytułu nabytych wierzytelności	15	0,00	0,00	5 919 143,93
Pozostałe należności	16	20 899 244,87	4 473 415,35	3 432 334,32
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		14 035,00	0,00	0,00
Pozostałe aktywa		8 454 880,19	95 212,23	349 525,48
Rozliczenia międzyokresowe		30 415,14	26 163,41	352 463,17
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		2 617 470,44	1 069 730,33	216 573,41
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>606 865 539,31</b>	<b>577 104 686,12</b>	<b>571 390 118,37</b>



## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ C.D.

PASYWA	NOTA	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.09.2021
<b>Kapitał własny</b>		<b>544 286 087,33</b>	<b>532 841 583,44</b>	<b>542 024 464,19</b>
Kapitał podstawowy	17	214 686 908,00	211 577 131,90	211 577 131,90
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		343 505 799,07	336 773 452,63	336 773 452,63
Pozostałe kapitały		-4 569 225,57	3 601 923,10	3 601 923,10
Niepodzielony wynik finansowy		-13 563 850,84	-13 169 275,30	-10 371 861,74
Wynik finansowy bieżącego okresu		3 273 129,49	-8 299 566,31	-1 914 099,12
Udziały niekontrolujące		953 327,17	2 357 917,42	2 357 917,42
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>		<b>30 107 997,72</b>	<b>20 292 364,22</b>	<b>13 513 981,24</b>
Kredyty i pożyczki	18	11 353 201,16	0,00	249 281,85
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		817 651,00	80 236,00	1 955 073,89
Pozostałe rezerwy	22	0,00	55 280,23	11 183 517,27
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00	70 828,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	20	17 936 706,04	20 156 847,99	55 280,23
Pozostałe zobowiązania		439,52	0,00	0,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>32 471 454,27</b>	<b>23 970 738,47</b>	<b>15 851 672,94</b>
Kredyty i pożyczki	18	22 303 849,40	9 604 576,20	10 193 945,06
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		0,00	0,00	2 814 851,53
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		483 835,00	0,00	1 022 682,03
Zobowiązania handlowe	19	4 877 141,12	4 313 108,80	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	20	1 319 208,26	1 301 986,10	1 163 923,10
Pozostałe zobowiązania		2 588 770,14	6 961 512,96	11 333,33
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00	11 333,84	300 000,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21	701 651,73	1 558 246,07	344 937,89
Pozostałe rezerwy	22	196 998,62	219 974,50	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>606 865 539,32</b>	<b>577 104 686,12</b>	<b>571 390 118,37</b>





## SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Udziały niekontrolujące	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
<b>okres zakończony 30.09.2022</b>							
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2022</b>	<b>211 577 131,90</b>	<b>336 773 452,63</b>	<b>3 601 923,10</b>	<b>-13 169 275,30</b>	<b>2 357 917,42</b>	<b>-8 299 566,31</b>	<b>532 841 583,44</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty lat ubiegłych	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>211 577 131,90</b>	<b>336 773 452,63</b>	<b>3 601 923,10</b>	<b>-13 169 275,30</b>	<b>2 357 917,42</b>	<b>-8 299 566,31</b>	<b>532 841 583,44</b>
Emisja akcji	635 000,00		865 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
Rejestracja kapitału w KRS	1 565 000,00	0,00	-1 565 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji - umorzenie	-0,90	0,00	0,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Ujęcie leasingu wg MSSF 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 273 129,49	3 273 129,49
Pokrycie straty kapitałem zapasowym	0,00	0,00	-7 471 149,57	-828 416,74	0,00	8 299 566,31	0,00
Udziały niekontrolujące - zmniejszenie w związku z dodatkowym nabyciem udziałów w spółce zależnej	909 777,00	6 732 346,44	0,00	0,00	-1 404 590,24	0,00	6 237 533,20
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	433 841,20	0,00	0,00	433 841,20
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2022</b>	<b>214 686 908,00</b>	<b>343 505 799,07</b>	<b>-4 569 225,57</b>	<b>-13 563 850,84</b>	<b>953 327,18</b>	<b>3 273 129,49</b>	<b>544 286 087,33</b>

### SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM c.d.

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Udziały niekontrolujące	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
<b>okres zakończony 31.12.2021</b>							
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2021</b>	<b>152 319 631,90</b>	<b>137 368 452,63</b>	<b>2 159 650,71</b>	<b>-9 362 120,63</b>	<b>1 268 400,64</b>	<b>0,00</b>	<b>283 754 015,25</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>152 319 631,90</b>	<b>137 368 452,63</b>	<b>2 159 650,71</b>	<b>-9 362 120,63</b>	<b>1 268 400,64</b>	<b>0,00</b>	<b>283 754 015,25</b>
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji - umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rejestracja kapitału w KRS	59 257 500,00	199 405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 662 500,00
Korekta prezentacji kapitału zapasowego	0,00	0,00	-470 000,00	0,00	0,00	0,00	-470 000,00
Ujęcie leasingu wg MSSF 16	0,00	0,00	0,00	-4 008 373,60	0,00	0,00	-4 008 373,60
Pokrycie straty kapitałem zapasowym	0,00	0,00	1 212 272,39	0,00	0,00	0,00	1 212 272,39
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8 299 566,31	-8 299 566,31
Emisja akcji przed rejestracją w KRS	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	201 218,93	0,00	0,00	201 218,93
Udziały niekontrolujące	0,00	0,00	0,00	0,00	1 089 516,78	0,00	1 089 516,78
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2021</b>	<b>211 577 131,90</b>	<b>336 773 452,63</b>	<b>3 601 923,10</b>	<b>-13 169 275,30</b>	<b>2 357 917,42</b>	<b>-8 299 566,31</b>	<b>532 841 583,44</b>

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>		
<b>Zysk / Strata przed opodatkowaniem</b>	<b>4 519 693,49</b>	<b>-1 914 099,12</b>
<b>Korekty razem:</b>	<b>-24 204 763,46</b>	<b>-1 401 855,76</b>
Amortyzacja	850 193,69	705 183,30
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-108 767,30	0,00
Koszty odsetek	1 180 066,44	1 275 755,97
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-8 116 000,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	130 384,55	-156 719,77
Zmiana stanu zapasów	1 628 200,72	-1 670 221,61
Zmiana stanu należności	-8 559 054,72	-2 294 618,21
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 288 498,65	2 040 559,61
Zmiana zobowiązań z tytułu leasingu	0,00	-410 105,82
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-4 251,73	-1 640 175,53
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu pożyczek spłaconych na podstawie kompensaty	0,00	0,00
Inne korekty – otrzymane bezgotówkowo pożyczki – zapłata innej spółki za zobowiązania	0,00	-32 882,04
Inne korekty	-4 916 884,04	781 363,83
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>-19 685 069,97</b>	<b>-3 315 954,89</b>
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0,00	28 195,00
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-19 685 069,97</b>	<b>-3 287 759,89</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>11 033 166,00</b>	<b>8 601 405,00</b>
Udzielone pożyczki	0,00	8 601 405,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Sprzedaż udziałów i akcji	11 033 166,00	0,00
<b>Wydatki</b>	<b>23 557 428,80</b>	<b>10 581 783,58</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 465 723,95	1 808 727,04
Wydatki na aktywa finansowe	7 091 704,85	0,00
Udzielone pożyczki	0,00	8 773 056,54
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-12 524 262,80</b>	<b>-1 980 378,58</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>51 489 999,63</b>	<b>3 728 653,48</b>



Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 500 000,00	0,00
Wpływy z tytułu zaliczki na warianty subskrypcyjne	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	49 989 999,63	3 728 653,48
<b>Wydatki</b>	<b>17 732 926,75</b>	<b>353 109,00</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Splata kredytów i pożyczek	17 558 370,00	353 109,00
Odsetki i prowizje	174 556,75	0,00
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>33 757 072,88</b>	<b>3 375 544,48</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>1 547 740,11</b>	<b>-1 892 593,99</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>1 547 740,11</b>	<b>-1 892 593,99</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 069 730,33</b>	<b>2 245 057,16</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>2 617 470,44</b>	<b>352 463,17</b>

#### Kierownik Jednostki – Zarząd

*Janusz Petrykowski – Prezes Zarządu*

*Radosław Gronet – Wiceprezes Zarządu*

*Robert Koński – Wiceprezes Zarządu*

**PKF BPO Sadowska-Malczewska Sp. k.**

**Podpis osoby sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Warszawa, dnia 14 listopada 2022 roku



## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. INFORMACJE OGÓLNE

#### Nazwa jednostki dominującej

FIGENE CAPITAL Spółka Akcyjna

#### Siedziba

ul. Nowogrodzka 6a lok. 35  
00-513 Warszawa

W dniu 6 czerwca 2019 roku Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym zmian Statutu Spółki uchwalonych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 10 grudnia 2018 roku. Zmiany Statutu objęły m.in. zmianę nazwy Spółki oraz siedziby z dniem 6 czerwca 2019 roku nazwa Spółki została zmieniona z GPPI S.A. na FIGENE CAPITAL S.A., a siedziba Spółki została zmieniona z Poznania na Warszawę.

#### Rejestracja spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,

Numer rejestru: KRS 0000292586

#### Podstawowy przedmiot działalności

- pozostała, finansowa działalność usługowa PKD 64.99,
- działalność pomocnicza związana z pośrednictwem finansowym PKD 66.19,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10,
- pośrednictwo pieniężne PKD 64.19,
- pośrednictwo finansowe pozostałe PKD 64.19,
- pozostałe form udzielania kredytów PKD 64.92,
- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych PKD 64.99.Z.
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,

#### Zarząd spółki dominującej

W okresie sprawozdawczym tj. z dniem 05 lipca 2022 r. Pan Michał Kurek złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Emitenta i z tym samym dniem, na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 05 lipca 2022 r., Pan Robert Koński został powołany do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu. W związku z powyższym, na dzień 30 września 2022 r. oraz na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania, skład Zarządu FIGENE CAPITAL S.A. był następujący:

Janusz Petrykowski – Prezes Zarządu

Radosław Gronet - Wiceprezes Zarządu

Robert Koński – Wiceprezes Zarządu





## Prokurenci

Mieczysław Nowakowski – Prokura łączna

Tomasz Michalak – Prokura samoistna

## Rada Nadzorcza

W okresie sprawozdawczym, tj. dnia 01 lipca 2022 r., Pan Robert Koński złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Emitenta i tego samego dnia Pan Krzysztof Nowak, działając na podstawie §12 Statutu Spółki FIGENE S.A., powołał w skład Rady Nadzorczej Pana Konrada Raczkowskiego. W związku z tym, na dzień 30 września 2022 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, w skład Rady Nadzorczej FIGENE CAPITAL S.A. wchodziły następujące osoby:

Andrzej Bruczko	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
Mariola Więckowska	– Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
Konrad Raczkowski	– Członek Rady Nadzorczej
Jacek Sadowski	– Członek Rady Nadzorczej
Janusz Popławski	– Członek Rady Nadzorczej

## Firma audytorska

Prezentowane kwartalne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez firmę audytorską.

## 2. WYKAZ I INFORMACJE O JEDNOSTKACH WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

**Na dzień 30 września 2022 roku** w skład Grupy Kapitałowej wchodziły następujące podmioty:

Nazwa spółki zależnej / Udział w kapitale zakładowym:

- PT Energia Sp. z o.o. - 100%
- Dahlia Energy Sp. z o.o. - 100%
- FIGENE Energia Sp z o.o. - 100%
- FIR Energy Sp. z o.o. - 100%  
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną FIGENE Energia Sp. z o.o.)
- Hagart Sp. z o.o. - 100%
- Take The Wind Sp. z o.o. - 100%
- Proreta Sp. z o.o. - 100%
- Equilibrium Sp. z o.o. - 100%
- Eolica Polska Sp. z o.o. - 100%  
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Hagart Sp. z o.o.)
- Birch Energy Sp. z o.o. - 100%
- Enor Sp. z o.o. - 100%
- Almark Investment Sp. z o.o. - 100%
- BBBM Ekolog Sp. z o.o. - 100%
- Eneko 1 Sp. z o.o. - 100%
- Invest Wind Sp. z o.o. - 100%
- Ventus Investments S.A. - 100%
- Lime Energy Sp. z o.o. - 100%  
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Ventus Investments S.A.)



- Domi Breeze Sp. z o.o. – 100%  
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Ventus Investments S.A.)
- Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. – 72%
- Pasat Energy Sp. z o.o. – 100%
- Energia Uno Sp. z o.o. – 100%
- Rosemary Energy Sp. z o.o. – 100%
- Green Force Sp. z o.o. – 100%

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zmiany w Grupie FIGENE.

### I. Jednostka dominująca najwyższego szczebla:

- a) Nazwa: **FIGENE CAPITAL Spółka Akcyjna**,
- b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 35, 00-513 Warszawa
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
  - pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych PKD 64.99.Z,
  - pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych PKD 66.19.Z,
  - pozostała działalność wspomagająca ubezpieczenia i fundusze emerytalne PKD 66.29.Z,
  - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
  - działalność rachunkowo-księgową; doradztwo podatkowe PKD 69.20.Z,
  - stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja PKD 70.21.Z,
  - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
  - pozostałe pośrednictwo pieniężne PKD 64.19.Z,
  - pozostałe formy udzielania kredytów PKD 64.92.Z,
  - pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana PKD 96.09.Z,
- d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000292586.

### II. Jednostki zależne – objęte konsolidacją metodą pełną:

1. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.
  - a) Nazwa: **Dahlia Energy Sp. z o.o.**
  - b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa
  - c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
    - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
    - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
    - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
    - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
    - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
    - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,



- roboty związane z budowa pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000475496,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

2. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **FIGENE Energia Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- handel energia elektryczna PKD 35.14.Z,
- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- wytwarzanie paliw gazowych PKD 35.21.Z,
- dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym PKD 35.22.Z,
- handel paliwami gazowymi w systemie sieciowym PKD 35.23.Z,
- wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych PKD 35.30.Z,
- roboty związane z budowa linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000539713,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

3. Jednostka zależna od FIGENE Energia Sp. z o.o.

a) Nazwa: **FIR Energy Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,



- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000475489

- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki poprzez spółkę zależną FIGENE Energia Sp. z o.o. wynosi 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

4. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A

a) Nazwa: **Hagart Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa,

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000460454,

- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

5. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Take The Wind Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,



- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
  - pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
  - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,
- d) Organ prowadzący rejestr:
- Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000516933,
- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.
6. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A
- a) Nazwa: **Proreta Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
  - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
  - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
  - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
  - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
  - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
  - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
  - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
  - pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
  - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,
- d) Organ prowadzący rejestr:
- Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000460390,
- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.
7. Jednostka zależna od Hagart Sp. z o.o.
- a) Nazwa: **Eolica Polska Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Krasnobrodzka 19 lok. 3, 03-214 Warszawa (dnia 01 kwietnia 2021 roku nastąpiła zmiana adresu Spółki na: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa – zmiana nie została jeszcze zarejestrowana w KRS)
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
  - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
  - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
  - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
  - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii PKD 72.11.Z,
  - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych PKD 72.19.Z,
  - pozostałe badania i analizy techniczne PKD 71.20.B,





d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000228772,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki poprzez spółkę zależną Hagart Sp. z o.o. 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

8. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **PT Energia Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych PKD 43.11.Z,
- przygotowanie terenu pod budowę PKD 43.12.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000492218,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

9. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Equilibrium Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana PKD 82.99.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,



d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000508549,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

10. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Birch Energy Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000474934,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

11. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **ENOR Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Stanisława Moniuszki 39, 89-100 Nakło nad Notecią

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne PKD 71.12.Z,
- działalność usługowa wspomagająca produkcję roślinną PKD 01.61.Z,
- działalność usługowa wspomagająca chów i hodowlę zwierząt gospodarskich PKD 01.62.Z,
- pozyskiwanie drewna PKD 02.20.Z,
- pozyskiwanie dziko rosnących produktów leśnych, z wyłączeniem drewna PKD 02.30.Z,
- działalność usługowa związana z leśnictwem PKD 02.40.Z,
- produkcja wyrobów tartacznych PKD 16.10.Z,
- produkcja arkuszy forniowych i płyt wykonanych na bazie drewna PKD 16.21.Z,
- produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa PKD 16.23.Z,
- zaprawa i konserwacja maszyn PKD 33.12.Z

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000565183,



e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

12. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Almark Investment Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Wronia 47/175, 00-870 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,
- rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych PKD 43.11.Z,
- przygotowywanie terenu pod budowę PKD 43.12.Z,
- roboty związane z budową rurociągów i przesyłowych sieci rozdzielczych 42.21.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000461806,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

13. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **BBBM Ekolog Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- przygotowywanie terenu pod budowę PKD 43.12.Z,
- roboty związane z budową rurociągów i przesyłowych sieci rozdzielczych 42.21.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:



Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000392673,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

14. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Eneko 1 Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych 42.21.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000426908,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

15. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Invest Wind Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- przygotowywanie terenu pod budowę PKD 43.12.Z,
- wykonywanie wykopów i wierceń geologiczno- inżynierskich PKD 43.13.Z,
- wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych PKD 43.29.Z.

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000569028,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.



16. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

- a) Nazwa: **Ventus Investments S.A.**
- b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa,
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- działalność holdingów finansowych PKD 64.20.Z,
  - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
  - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
  - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
  - pozostałe pośrednictwo pieniężne PKD 64.19.Z,
  - pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych PKD 64.99.Z,
  - pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych PKD 66.19.Z,
  - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
  - działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych PKD 70.10.Z,
  - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z
- d) Organ prowadzący rejestr:
- Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000471063
- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

17. Jednostka zależna od Ventus Investments S.A.

- a) Nazwa: **DOMI BREEZE Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
  - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
  - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
  - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
  - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
  - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
  - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
  - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
  - pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
  - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,
  - rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych PKD 43.11.Z,
  - przygotowanie terenu pod budowę PKD 43.12.Z,
  - roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych (PKD 42.21.Z)
- d) Organ prowadzący rejestr:





Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000397786

- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki poprzez spółkę zależną Ventus Investments S.A. 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

18. Jednostka zależna od Ventus Investments S.A.

a) Nazwa: **LIME ENERGY Sp. z o.o.**

b) Siedziba: Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami (PKD 68.31.Z),
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie (PKD 68.32.Z)

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000474685

- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki poprzez spółkę zależną Ventus Investments S.A. 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

19. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Unio Verde Gromadka Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa,

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- naprawa i konserwacja maszyn PKD 33.12.Z,
- instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia PKD 33.20.Z,
- pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 43.99.Z,
- realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków PKD 41.10.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- działalność rachunkowo – księgową; doradztwo podatkowe PKD 69.20.Z,
- pozostałe badania i analizy techniczne PKD 71.20.B.

d) Organ prowadzący rejestr:



Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000363711

- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 72%, w całkowitej liczbie głosów 72%.

20. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

- a) Nazwa: **Pasat Energy Sp. z o.o.**  
b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa,  
c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:  
– wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,  
– przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,  
– dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,  
– handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,  
– roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych PKD 42.21.Z,  
– roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,  
– kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,  
– pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,  
– zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,  
– pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,  
d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000398958

- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

21. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

- a) Nazwa: **Energia Uno Sp. z o.o.**  
b) Siedziba: ul. Kąty Grodziskie 115K, 08-289 Warszawa,  
c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:  
– wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,  
– przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,  
– dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,  
– handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,  
– pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,  
– roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,  
– roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,  
– kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,  
– pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,  
– zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z.  
d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000431929

- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.



22. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

- a) Nazwa: **Rosemary Energy Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Kuropatwy 26A, 02-892 Warszawa,
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
  - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
  - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
  - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
  - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
  - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
  - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
  - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
  - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
  - pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
  - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z.
- d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000430323
- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

23. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

- f) Nazwa: **Green Force Sp. z o.o.**
- g) Siedziba: ul. Świętokrzyska 35/149, 00-049 Warszawa,
- h) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
  - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
  - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
  - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
  - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
  - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
  - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
  - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
  - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
  - pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
  - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z.
- i) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000387099
- j) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.



### 3. ZMIANY W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku miały miejsce następujące zmiany w Grupie Kapitałowej:

1. Dnia 22 lutego 2022 r. doszło do zawarcia umowy sprzedaży 100% udziałów spółki zależnej Emitenta MAGNOLIA Energy Sp. z o.o. i z tym samym dniem spółka ta przestała być częścią Grupy Kapitałowej Emitenta.
2. Dnia 24 lutego 2022 r. FIGENE CAPITAL S.A. nabyła 2 udziały Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. zwiększając tym samym swój udział do 72% w kapitale zakładowym tej spółki.
3. Dnia 29 sierpnia 2022 r. FIGENE CAPITAL S.A. nabyła 39.729 akcji Ventus Investments S.A. zwiększając tym samym swój udział do 100% w kapitale zakładowym tej spółki.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne zmiany w Grupie Kapitałowej FIGENE Capital.

### 4. SZACUNKI I ZAŁOŻENIA

Szacunek to proces ustalania wartości składnika sprawozdania finansowego wymagającego własnego osądu na podstawie najbardziej aktualnych, dostępnych i wiarygodnych informacji. Grupa dokonuje ciągłej weryfikacji szacunków w zależności od zmieniających się okoliczności stanowiących podstawę ich dokonania. Do najczęściej występujących szacunków zaliczane są:

- ujęcie i wycena umów leasingowych,
- planowane przychody związane z nabytymi wierzytelnościami, które są wyceniane według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej,
- stawki amortyzacyjne,
- rezerwy,
- odpisy aktualizujące.

Zmiany szacunku poszczególnego składnika sprawozdania finansowego Grupa uwzględnia przy obliczaniu zysku/straty netto w okresie, w którym ma miejsce zmiana szacunku, jeśli dotyczy tego okresu lub w okresie, w którym ma miejsce zmiana i w przyszłych okresach, jeżeli dotyczy wszystkich tych okresów. Skutki zmiany szacunku w celu uzyskania porównywalności danych są prezentowane przy zachowaniu kryteriów klasyfikacyjnych zastosowanych w latach poprzednich, to znaczy ujmowane w tej samej pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów, w której sklasyfikowano wcześniej wartość szacunku.

### 5. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

#### PODSTAWA SPORZĄDZENIA

FIGENE CAPITAL S.A. sporządza skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”). Na dzień 14 września 2022 roku, tj. na dzień publikacji raportu, zważywszy na bieżący przebieg zatwierdzania MSSF w UE oraz rodzaj działalności Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL, nie występują żadne różnice między MSSF stosowanymi przez Grupę Kapitałową FIGENE CAPITAL i MSSF zatwierdzonymi przez UE.

W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 roku poz. 217) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021.



Skonsolidowane sprawozdania finansowe prezentowane są w polskich złotych („zł” lub „PLN”), które dla Spółki są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji.

Niniejsze kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, za wyjątkiem aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy.

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE, wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Obszary, w których założenia te miały istotne znaczenia dla niniejszego kwartalnego sprawozdania finansowego, obejmują rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne (oszacowanie wartości odzyskiwalnej oraz okresu użytkowania aktywów trwałych) oraz podatek odroczony (oszacowanie przez Zarząd przyszłych wyników podatkowych Spółki).

### **OKRESY PREZENTOWANE**

Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych, dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym. Dla sprawozdania z sytuacji finansowej dane prezentowane są według stanu na dzień 30 września 2022 roku oraz według stanu na 31 grudnia 2021 roku.

### **KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Grupy.

### **SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ**

Działalność operacyjna Spółki i Grupy FIGENE nie ma charakteru sezonowego, ani nie podlega cyklicznym trendom.

### **PRZELICZANIE POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUCIE OBCEJ**

Operacje dokonywane w walutach obcych przelicza się na moment początkowego ujęcia na walutę funkcjonalną:

- po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, w którym następuje transakcja, w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP obowiązującego na dzień zawarcia transakcji. Kursem obowiązującym na dzień zawarcia transakcji jest średni kurs NBP ogłoszony w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym zawarcie transakcji,
- po kursie ustalonym do przychodu środków dewizowych, w przypadku założenia dewizowych lokat terminowych w księgach rachunkowych na dzień operacji po kursie obowiązującym w tym dniu.

Rozchód środków pieniężnych z rachunków dewizowych oraz kasy walutowej wyceniany jest według metody FIFO – pierwsze weszło pierwsze wyszło, a różnice kursowe wynikające z tego rozchodu ujmuje się na bieżąco w przychodach i kosztach finansowych.

Na dzień bilansowy pieniężne pozycje aktywów i pasywów (jednostki waluty, należności i zobowiązania) wycenia się po kursie natychmiastowej wymiany obowiązującym w tym dniu, tj. po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty. Pozostałe pozycje bilansu prezentuje się w wartości wynikającej z pierwotnego ujęcia w księgach.





Dodatknie i ujemne różnice kursowe wynikające z przeliczenia pozycji wyrażonych w walutach obcych na dzień bilansowy ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów okresu, w którym różnice te powstały.

## **NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE ZOSTAŁY OPUBLIKOWANE I WESZŁY W ŻYCIE OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU**

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w roku 2022:

Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania, zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),

- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy, zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenie przedsięwzięć” – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3, zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),

- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018-2020)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzenia dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 dotyczą jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

## **NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE ZOSTAŁY OPUBLIKOWANE, A NIE WESZŁY JESZCZE W ŻYCIE**

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 17 „Umowy Ubezpieczeniowe” (wydany 18 maja 2017 r.); w tym Zmiany do MSSF 17 (wydane 25 czerwca 2020 r.) (Obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później, zastosowanie prospektywne, wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone). MSSF 17 zastępuje tymczasowy standard MSSF 4, który został wprowadzony w 2004 r. MSSF 4 dawał jednostkom możliwość kontynuowania ujmowania umów ubezpieczeniowych według zasad rachunkowości obowiązujących w krajowych standardach rachunkowości, co w rezultacie oznaczało stosowanie wielu różnych rozwiązań. MSSF 17 rozwiązuje kwestię braku porównywalności wynikającą z zastosowania MSSF 4 poprzez wymóg spójnego ujmowania wszystkich umów ubezpieczeniowych. Zobowiązania wynikające z umów będą ujmowane w wartościach bieżących, zamiast kosztu historycznego.

- Zmiany do MSSF 17 „Umowy Ubezpieczeniowe”: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 – dane porównawcze (wydane 9 grudnia 2021 r.) (Obowiązują dla okresów rocznych



rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później). Zmiana wprowadza nową opcję zastosowania MSSF 17 po raz pierwszy w celu zmniejszenia złożoności operacyjnej i niedopasowania księgowego w danych porównawczych pomiędzy zobowiązaniami z tytułu umów ubezpieczeniowych oraz powiązanimi aktywami finansowymi na moment zastosowania MSSF 17 po raz pierwszy. Zmiana pozwala na prezentację danych porównawczych w zakresie aktywów finansowych w sposób bardziej spójny z MSSF 9 „Instrumenty Finansowe”.

- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”: Podatek odroczony dotyczący aktywa oraz zobowiązania ujętego w wyniku pojedynczej transakcji (wydane 7 maja 2021 r.) (Obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później, wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone). Zmiany zawężają zakres możliwości zastosowania wyłączenia z ujęcia podatku odroczonego i wskazują, że nie można zastosować takiego wyłączenia do transakcji, w przypadku których jednostka ujmuje zarówno składnik aktywów, jak i zobowiązanie skutkujące jednoczesnym ujęciem kompensujących się dodatnich oraz ujemnych różnic przejściowych. W konsekwencji jednostka powinna ująć zarówno aktywo, jak i rezerwę z tytułu podatku odroczonego w związku z różnicami przejściowymi powstałymi z tytułu początkowego ujęcia umów leasingu i zobowiązań z tytułu likwidacji składnika aktywów.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja Sprawozdań Finansowych” oraz MSSF- stanowisko praktyczne 2: Ujawnienia w zakresie zasad rachunkowości (wydane 12 lutego 2021 r.) (Obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później, wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone). Zmiany do MSR 1 precyzują zakres ujawnień znaczących zasad (polityk) rachunkowości w sprawozdaniu finansowym jednostki. Zgodnie z wprowadzonymi zmianami jednostka powinna ujawniać w sprawozdaniu finansowym jedynie istotne zasady rachunkowości zamiast znaczących zasad (polityki) rachunkowości.
- -Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”: Definicja wartości szacunkowych (wydany 12 lutego 2021 r.) (Obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później, wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone). Zmiany wprowadzają definicję wartości szacunkowych jako kwot pieniężnych ujętych w sprawozdaniu finansowym, które są przedmiotem niepewności pomiaru oraz doprecyzowują powiązanie pomiędzy zasadami rachunkowości a wartościami szacunkowymi, wskazując, że jednostka opracowuje wartości szacunkowe by zrealizować cele wskazane w zasadach rachunkowości.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską. Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie. Spółka jest w trakcie analizy, jaki wpływ powyższe zmiany będą miały na jej sprawozdania finansowe.

## **BŁĘDY LAT POPRZEDNICH**

Błąd lat poprzednich (błąd podstawowy) to błąd wykryty w bieżącym roku obrotowym, ale popełniony w poprzednim roku obrotowym (poprzednich latach obrotowych), którego znaczenie jest na tyle istotne, iż w świetle jego ujawnienia nie można stwierdzić czy sprawozdanie finansowe za poprzedni okres lub kilka poprzednich okresów było wiarygodne, rzetelnie i jasno przedstawiało sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy na dzień jego sporządzenia.

Kwota korekty błędu podstawowego odnoszącego się do ubiegłych okresów obrotowych wykazywana jest w sprawozdaniu finansowym jako korekta zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównywalne są przekształcone, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Przez przekształcenie danych porównywalnych rozumie się doprowadzenie danych roku poprzedniego do



porównywalności z danymi roku bieżącego. W tym celu Grupa wykazuje kwotę błędu podstawowego w sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni w następujący sposób:

- jeżeli błąd podstawowy powstał w roku poprzednim – jako obciążenie wyniku finansowego tego roku,
- jeżeli błąd podstawowy powstał w latach poprzedzających rok poprzedni – jako obciążenie zysku/straty z lat ubiegłych.

## ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zmian zasad rachunkowości Grupa dokonuje jedynie wtedy, gdy mają miejsce zmiany standardów rachunkowości oraz gdy zmian dokonuje się w celu zapewnienia bardziej rzetelnej prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych zmienione zasady rachunkowości Grupa stosuje również w odniesieniu do danych porównywalnych (zwykle rok poprzedni) prezentowanych w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący, z wyjątkiem sytuacji, gdy nie ma możliwości rozsądnego ustalenia kwot wynikających ze zmiany korekt odnoszących się do ubiegłych okresów obrotowych. Korekty wynikające ze zmiany polityki rachunkowości powinny zostać wykazane jako korekty zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównywalne są przekształcane, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Do prezentacji danych porównywalnych mają zastosowanie zasady określone dla prezentacji danych porównywalnych w przypadku błędu podstawowego. Doprowadzenie do porównywalności polega na przeliczeniu danych finansowych za rok poprzedni według zasad obowiązujących w roku bieżącym. W przypadku doprowadzenia danych za rok poprzedni do porównywalności Grupa nie dokonuje korekt zapisów w księgach rachunkowych poprzedniego roku (doprowadzanego do porównywalności).

Dane porównywalne ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, sprawozdaniu z całkowitych dochodów podając w informacji dodatkowej opis zmian.

W prezentowanym okresie Grupa nie zmieniała zasad (polityki) rachunkowości i stosowała te same metody obliczeniowe co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

## ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Zdarzenia następujące po dniu bilansowym są to zdarzenia, zarówno korzystne jak i niekorzystne, które mają miejsce pomiędzy dniem bilansowym a datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji (sporządzenia sprawozdania).

Grupa identyfikuje rzeczzone zdarzenia w następującym podziale:

- zdarzenia, które dostarczają dowodów na istnienie określonego stanu na dzień bilansowy (zdarzenia następujące po dniu bilansowym wymagające dokonania korekt) oraz
- zdarzenia, które wskazują na stan zaistniały po dniu bilansowym (zdarzenia następujące po dniu bilansowym i niewymagające dokonania korekt).

Kwoty ujęte w sprawozdaniu finansowym są korygowane w taki sposób, aby uwzględnić zdarzenia następujące po dniu bilansowym i wymagające dokonania korekt.

Kwot ujętych w sprawozdaniu finansowym nie koryguje się w celu odzwierciedlenia takich zdarzeń następujących po dniu bilansowym, które określa się jako niewymagające dokonania korekt.

Jeżeli zdarzenia następujące po dniu bilansowym i niewymagające dokonania korekt mają tak duże znaczenie, iż brak ujawnienia informacji na ich temat wpłynąłby na zdolność użytkowników sprawozdań finansowych do dokonywania właściwych ocen i podejmowania odpowiednich decyzji, Grupa ujawnia poniższe informacje na temat każdej znaczącej kategorii zdarzeń następujących po dniu bilansowym i niewymagających dokonania korekt opisując:



- charakter zdarzenia oraz
- oszacowanie jego skutków finansowych lub stwierdzenie, iż takiego szacunku nie można dokonać.

## WARTOŚĆ FIRMY

Wartość firmy wykazywana jest jako odrębny składnik wartości niematerialnych. W kwestii zasad jej ujmowania i wyceny Grupa stosuje MSSF 3.

Wartość firmy wycenia się początkowo według jej ceny nabycia stanowiącej nadwyżkę kosztu połączenia jednostek gospodarczych nad udziałem jednostki przejmującej w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych.

Wartość firmy wycenia się jako nadwyżkę sumy przekazanej zapłaty, kwoty udziałów niedających kontroli w jednostce przejmowanej oraz wartości godziwej poprzednio posiadanych przez jednostkę przejmującą udziałów w jednostce przejmowanej nad kwotą wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto i zobowiązań wycenionych na dzień przejęcia. Jeżeli po ponownej weryfikacji wartość netto wycenionych na dzień przejęcia możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań przekracza sumę przekazanej zapłaty, wartości udziałów niedających kontroli w jednostce przejmowanej oraz wartości godziwej udziałów w tej jednostce uprzednio posiadanych przez jednostkę przejmującą, nadwyżkę tę ujmuje się bezpośrednio w wyniku jako zysk na okazyjnym nabyciu.

W przypadku połączeń gospodarczych realizowanych etapami, jeżeli jednostka przejmująca zwiększa posiadane udziały w kapitale, aby uzyskać kontrolę nad jednostką przejmowaną, wycenę posiadanych dotąd udziałów aktualizuje się do wartości godziwej w dniu nabycia, a otrzymany stąd zysk lub stratę ujmuje się zgodnie z zasadami takimi jak przy sprzedaży takich aktywów.

Wartość firmy nie jest amortyzowana. Podlega jednak corocznemu testowi na utratę wartości. Jeżeli utworzony zostanie odpis aktualizujący wartość firmy, nie może on być w następnych latach rozwiązany.

Dla celów testu na utratę wartości, wartość firmy alokuje się do poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne w ramach Grupy (lub do grup takich ośrodków), które mają odnieść korzyści z synergii będących skutkiem połączenia jednostek gospodarczych. Ośrodek generujący przepływy pieniężne, do którego alokuje się wartość firmy, jest testowany na utratę wartości raz do roku lub częściej, jeżeli występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości. Jeżeli wartość odzyskiwalna ośrodka generującego przepływy pieniężne jest mniejsza od jego wartości bilansowej, odpis z tytułu utraty wartości alokuje się tak, by w pierwszej kolejności zredukować kwotę bilansową wartości firmy alokowanej do tego ośrodka, a pozostałą część alokuje się na inne składniki aktywów tego ośrodka, proporcjonalnie do wartości bilansowej każdego z nich. Odpis z tytułu utraty wartości firmy ujmuje się bezpośrednio w wynik. Odpisów z tytułu utraty wartości firmy nie odwraca się w kolejnych okresach.

W chwili zbycia ośrodka generującego przepływy pieniężne przypisana do niego wartość firmy jest uwzględniana w obliczeniu zysku lub straty ze zbycia.

## WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartości niematerialne, które zostały rozpoznane w wyniku połączenia się jednostek gospodarczych początkowo są ujmowane według wartości godziwej na moment transakcji połączenia.

Po ujęciu początkowym wartości niematerialne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania amortyzuje się, gdy są one gotowe do użycia, tzn. kiedy składnik ten znajduje się w miejscu i stanie umożliwiającym użytkowanie w sposób zamierzony przez kierownictwo





w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana, nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego, a ewentualna korekta odpisów amortyzacyjnych dokonywana jest w okresach następnych.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania nie podlegają amortyzacji. Ich wartość pomniejszana jest o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Zasadą jest, że wartość rezydualna wartości niematerialnych jest równa zero z wyłączeniem:

- jeżeli Grupa posiada ważną umowę ze stroną niepowiązaną na zbycie tych praw po ustalonym okresie użytkowania – wówczas wartość rezydualna jest równa wartości określonej w umowie zbycia tych praw;
- jeżeli jest aktywny rynek na tego typu prawa i wartość może być racjonalnie ustalona i jest wysoce prawdopodobne, że rynek ten będzie istniał po okresie użytkowania takiego aktywa.

Przyjęte typowe ekonomiczne okresy użyteczności amortyzacji stosowane dla wartości niematerialnych wynoszą:

- |   |          |
|---|----------|
| – Nabyte koncesje, licencje, prawa do patentów i podobne wartości | 2-15 lat |
| – Nabyte oprogramowanie komputerowe                               | 2-5 lat  |

Z wyjątkiem kosztów poniesionych w związku z realizacją prac rozwojowych (lub realizacją etapu prac rozwojowych przedsięwzięcia prowadzonego we własnym zakresie) wszystkie wartości niematerialne wytworzone przez Grupę nie podlegają aktywowaniu i ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów okresu, w którym dotyczące ich koszty zostały poniesione.

Wartości niematerialne o nieustalonym okresie użytkowania oraz wartości niematerialne jeszcze nieużytkowane podlegają cyklicznej (raz do roku) ocenie pod kątem utraty wartości.

Pozostałe wartości niematerialne podlegają weryfikacji pod kątem utraty wartości tylko, gdy zaistniały okoliczności bądź zaszły zmiany, które wskazują na to, że wartość bilansowa tych aktywów może nie być możliwa do odzyskania. Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość tych aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których te aktywa należą, jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna aktywów odpowiada wyższej z następujących wartości: ceny sprzedaży netto lub wartości użytkowej.

## RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Środki trwałe, z wyłączeniem gruntów oraz nieruchomości traktowanych jako inwestycje, są wyceniane po koszcie obejmującym cenę nabycia oraz koszty bezpośrednio związane z wprowadzeniem środka trwałego do użytkowania, jak również szacowane koszty usunięcia aktywa i koszty przywrócenia lokalizacji/gruntu do stanu pierwotnego zarówno, gdy takie zobowiązanie istnieje w momencie oddania środka trwałego do użytkowania jak również, gdy takie zobowiązanie powstanie w trakcie użytkowania takiego aktywa.

Po początkowym ujęciu środki trwałe podlegają umorzeniu oraz odpisom z tytułu utraty wartości.

Koszty bieżącego utrzymania środków trwałych i ich konserwacji wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione.

Koszty istotnych remontów, napraw i okresowych przeglądów zaliczane są do rzeczowego majątku trwałego i amortyzowane są zgodnie z okresem ekonomicznego użytkowania.

Składniki rzeczowych aktywów trwałych amortyzuje się, gdy są one dostępne do użytkowania, tzn. od miesiąca dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności z uwzględnieniem wartości rezydualnej. Poprawność stosowanych stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana (raz do roku), powodując korektę odpisów





amortyzacyjnych w następnych latach. Poszczególne części składowe środków trwałych, których wartość jest istotna w stosunku do całego środka trwałego, amortyzowane są oddzielnie zgodnie z ekonomicznym okresem użytkowania.

Grupa dokonuje oceny wartości rezydualnej środków trwałych. Wartość rezydualna jest to kwota netto, którą Grupa obecnie spodziewa się uzyskać po odliczeniu oczekiwanych kosztów zbycia, tak jakby aktywa były już zużyte i w stanie takim jak na zakończenie okresu użytkowania. Wartość rezydualna nie podlega amortyzacji i jest okresowo (raz do roku) weryfikowana.

Stosowane są następujące ekonomiczne okresy użytkowania środków trwałych:

- |                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| – Urządzenia techniczne i maszyny | 2-5 lat |
| – Środki transportu i pozostałe   | 3-5 lat |

Jeżeli zaistniały zdarzenia bądź zaszły zmiany, które wskazują na to, że istnieje ryzyko braku możliwości odzyskania wartości bilansowej środków trwałych, dokonywany jest przegląd tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości. Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość tych aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej poprzez odpowiedni odpis. Wartość odzyskiwalna środków trwałych odpowiada wyższej z następujących wartości: ceny sprzedaży netto lub wartości użytkowej. Odpisy aktualizujące są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji kosztów operacyjnych.

#### **LEASING FINANSOWY**

Grupa stosując MSSF 16 odrębnie ujmuje amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu.

Grupa aktualizuje wycenę zobowiązania z tytułu leasingu po wystąpieniu określonych zdarzeń (np.: zmiany w odniesieniu do okresu leasingu, zmiany w przyszłych opłatach leasingowych wynikającej ze zmiany w indeksie lub stawce stosowanej do ustalenia tych opłat).

#### **KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO**

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu w celu doprowadzenia ich do użytkowania, zalicza się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży.

Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przeznaczonych bezpośrednio na finansowanie nabycia lub wytworzenia składników majątku, pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w wynik finansowy w okresie, w którym zostały poniesione.

Powyższe zasady kapitalizacji nie są stosowane do aktywów wycenianych w wartości godziwej.

#### **AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY – WYCENIANE DO WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY**

Akcje i umarzalne obligacje nienotowane na giełdzie, będące w posiadaniu Grupy i znajdujące się w obrocie na aktywnym rynku, klasyfikuje się jako aktywa dostępne do sprzedaży i wykazuje w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmian wartości godziwej ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym, w kapitale rezerwowym z tytułu aktualizacji, z wyjątkiem odpisów z tytułu utraty wartości, odsetek obliczonych przy użyciu efektywnej stopy procentowej oraz ujemnych i dodatnich różnic kursowych dotyczących aktywów pieniężnych, które ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. W przypadku zbycia inwestycji lub stwierdzenia utraty jej wartości,



skumulowany zysk lub stratę ujętą uprzednio w kapitale rezerwowym z tytułu aktualizacji ujmuje się sprawozdaniu z całkowitych dochodów danego okresu.

Dywidendy z instrumentów kapitałowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w chwili uzyskania przez Grupę prawa do ich otrzymania.

Wartość godziwą aktywów pieniężnych dostępnych do sprzedaży denominowanych w walutach obcych określa się przeliczając te waluty po kursie spot na dzień bilansowy. Zmiana wartości godziwej przypadająca na różnice kursowe wynikające ze zmiany zamortyzowanego kosztu historycznego danego składnika aktywów wykazywana jest w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, zaś pozostałe zmiany ujmuje się w kapitale własnym.

Inwestycje i aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują udziały, akcje i inne papiery wartościowe. Udziały i akcje w jednostkach powiązanych oraz w innych jednostkach wycenione zostały według ceny nabycia, skorygowanej o odpisy aktualizujące.

#### **NALEŻNOŚCI – WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU**

Na pozycję należności składają się:

- należności z tytułu dostaw i usług – klasyfikowane jako należności handlowe,
- należności z tytułu nabytych wierzytelności pakietowych oraz indywidualnych – klasyfikowane jako należności z tytułu nabytych wierzytelności,
- inne należności o stałych lub negocjowalnych warunkach płatności niebędące przedmiotem obrotu na aktywnym rynku - klasyfikowane jako należności pozostałe.

Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości.

Wyróżnia się osobno także należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego dotyczącego Grupy.

Nabyte wierzytelności w celu windykacji Grupa kwalifikuje jako należności i ujmuje je pierwotnie w ewidencji w wartości godziwej. Za wartość godziwą uznaje się cenę nabycia wierzytelności. Na dzień bilansowy Grupa wycenia te należności według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, skorygowane o odpisy z tytułu utraty wartości lub nieściągalności. Zamortyzowany koszt oznacza wartość z początkowej wyceny po odjęciu dokonanych spłat powiększoną bądź pomniejszoną o ustaloną sumę wszelkich różnic pomiędzy wartością początkową a wartością przewidywanych wpływów.

##### a) Nabyte pakiety wierzytelności

Przewidywane wpływy z nabytych pakietów wierzytelności szacowane na poziomie ceny zakupu.

##### b) Nabyte wierzytelności indywidualne

Przewidywane wpływy z nabytych wierzytelności indywidualnych szacowane są przez Grupę z uwzględnieniem zabezpieczenia związanego z daną wierzytelnością i tak:

- dla wierzytelności zabezpieczonych wpisem hipotecznym – wpływy szacowane są na poziomie 30-50% wartości wpisu z uwzględnieniem innych warunków umownych,
- dla wierzytelności zabezpieczonych w inny sposób – wpływy szacowane są na poziomie 20- 30% wartości nominalnej wierzytelności.

Grupa szacując wierzytelności indywidualne bez zabezpieczenia ocenia prawdopodobieństwo spłaty należności na podstawie informacji o sytuacji materialnej dłużnika.



W przewidywanych wpływach uwzględnia się zarówno ich wpływ w określonym czasie oraz prawdopodobieństwo ich wpływu (tym samym równocześnie jest przeprowadzany test na utratę wartości).

Do powyższych kalkulacji uwzględnia się cenę nominalną zakupionych wierzytelności lub ich cenę zakupu bez ewentualnych należnych odsetek i innej należności około odsetkowych.

Wycena wierzytelności nie może być wyższa od górnej granicy windykowanej wierzytelności.

Różnice dodatnie z wyceny należności z tytułu nabytych wierzytelności, jak i ujemne są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji przychodów ewentualnie kosztów ze sprzedaży.

Różnice przejściowe w podatku dochodowym powstające z wyceny według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej są ujmowane na każdy kolejny dzień sprawozdawczy. Zarówno różnice dodatnie z wyceny, jak i ujemne są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

### **POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - WYCENIANE DO WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY**

Do tej grupy zalicza się aktywa finansowe przeznaczone do zbycia lub wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Składnik aktywów finansowych klasyfikuje się jako przeznaczony do zbycia, jeżeli:

- został zakupiony przede wszystkim w celu odsprzedaży w niedalekiej przyszłości; lub
- stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi Grupa zarządza łącznie, zgodnie z bieżącym i faktycznym wzorcem generowania krótkoterminowych zysków; lub
- jest instrumentem pochodnym niewyznaczonym i niedziałającym jako zabezpieczenie.

Składnik aktywów finansowych inny niż przeznaczony do zbycia może zostać sklasyfikowany jako wyceniany w wartości godziwej przez wynik finansowy przy ujęciu początkowym, jeżeli:

- taka klasyfikacja eliminuje lub znacząco redukuje niespójność wyceny lub ujęcia występującą w innych okolicznościach; lub
- składnik aktywów finansowych należy do grupy aktywów lub zobowiązań finansowych, lub do obu tych grup objętych zarządzaniem, a jego wyniki wyceniane są w wartości godziwej zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem lub inwestycjami Grupy, w ramach której informacje o grupowaniu aktywów są przekazywane wewnątrz; lub
- składnik aktywów stanowi część kontraktu zawierającego jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, a MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” dopuszcza klasyfikację całego kontraktu (składnika aktywów lub zobowiązań) jako wycenianego w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się w momencie ujęcia w księgach rachunkowych w cenie nabycia.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się na dzień bilansowy w wartości godziwej, a zyski lub straty ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Zysk lub strata netto ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów uwzględniają dywidendy lub odsetki wygenerowane przez dany składnik aktywów finansowych.

### **POŻYCZKI UDZIELONE - WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU**

Pożyczki udzielone wycenia się w zamortyzowanym koszcie. Jeżeli pożyczki nie mają ustalonego terminu wymagalności lub z innych przyczyn nie ma możliwości wyznaczenia przepływów pieniężnych w celu wyliczenia zamortyzowanego kosztu na dzień bilansowy, wówczas wyceny dokonuje się



powiększając kwotę pożyczki, pozostającej do spłaty na dzień bilansowy, o należne odsetki wyliczone przy zastosowaniu nominalnej stopy procentowej.

### **ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY - WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU**

Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych. Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności (o pierwotnym terminie zapadalności do trzech miesięcy), łatwo wymienialnymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów pomniejszonych o niespłacone kredyty w rachunkach bieżących, jeżeli stanowią integralną część zarządzania środkami pieniężnymi.

### **ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

Rozliczenia międzyokresowe obejmują czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, tj. poniesione wydatki dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.

### **KAPITAŁ WŁASNY**

Kapitał własny ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na jego rodzaje: kapitał zakładowy, kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, kapitał z aktualizacji wyceny, akcje własne, pozostałe kapitały, niepodzielony wynik finansowy, wynik finansowy bieżącego okresu.

Kapitał zakładowy wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem spółki dominującej oraz wpisem do rejestru handlowego.

Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału, które prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako Pozostałe należności.

Akcje własne prezentowane są w aktywach sprawozdania z sytuacji finansowej jako odrębna pozycja – Akcje własne.

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji.

Zmiany wyceny wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne w części uznanej za skuteczne zabezpieczenie odnoszone są na pozycję kapitałów – kapitału z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń.

Kapitał własny powstały z zamiany dłużnych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek na akcje wykazuje się w wartości nominalnej tych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek, po uwzględnieniu niezamortyzowanego dyskonta lub premii, odsetek naliczonych i niezapłaconych do dnia zamiany, które nie będą wypłacone, niezrealizowanych różnic kursowych oraz skapitalizowanych kosztów emisji.

Kwoty powstałe z podziału zysku wykazuje się jako pozostałe kapitały.

### **ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE ORAZ INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYEMITOWANE PRZEZ GRUPĘ**

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



## KREDYTY I POŻYCZKI

Kredyty i pożyczki są początkowo ujmowane w wartości godziwej otrzymanych wpływów, pomniejszonych o koszty transakcyjne. Następnie wyceniane są po zamortyzowanej cenie nabycia przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Różnica pomiędzy wpływami netto, a wartością wykupu jest wykazywana w kosztach lub przychodach finansowych w okresie wykorzystywania kredytu lub pożyczki.

## ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Grupa wycenia zobowiązania finansowe zakwalifikowane jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (obejmujące w szczególności obligacje oraz instrumenty pochodne niestanowiące instrumentów zabezpieczających) na dzień bilansowy, lub inny moment po początkowym ujęciu w wartości godziwej. Niezależnie od cech i celu nabycia, Grupa, w momencie początkowego ujęcia, dokonuje klasyfikacji wybranych zobowiązań finansowych jako wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, gdy prowadzi to do uzyskania bardziej przydatnych informacji. Wartość godziwa zaciągniętego zobowiązania ustalana jest na podstawie bieżącej ceny sprzedaży dla instrumentów notowanych na aktywnym rynku. W przypadku braku aktywnego rynku, Grupa stosuje inne techniki ustalania wartości godziwej, w tym wykorzystanie ostatnich transakcji rynkowych przeprowadzonych bezpośrednio pomiędzy dobrze poinformowanymi, zainteresowanymi stronami, a także, jeśli informacje o nich są dostępne, odniesienie do bieżącej wartości godziwej innego instrumentu, który jest niemalże taki sam, analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych, jak również modele wyceny opcji.

Do zobowiązań finansowych Grupa kwalifikuje także zobowiązania z tytułu leasingu, wycenia się początkowo w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji. Następnie wycenia się je po zamortyzowanym koszcie historycznym metodą efektywnej stopy procentowej, a koszty odsetkowe ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

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

## ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania pozostałe klasyfikuje się odpowiednio jako zobowiązania handlowe oraz jako pozostałe zobowiązania. Wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty.

Wyróżnia się osobno także zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego dotyczącego Grupy.

## REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Zgodnie z przepisami prawa pracy pracownicy spółek mają prawo do odpraw emerytalnych, które są wypłacane jednorazowo w momencie przejścia na emeryturę. Grupa szacuje kwota rezerwy na świadczenia emerytalne – jeżeli kwota rezerwy okazuje się nieistotna, odstępuje się od jej ujęcia i prezentacji.

Grupa tworzy ponadto rezerwy na niewykorzystane rezerwy.

## POZOSTAŁE REZERWY

Grupa tworzy rezerwy w przypadku, gdy na Grupie ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu z aktywów generujących korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Wysokość utworzonych rezerw jest weryfikowana na dzień bilansowy w celu skorygowania ich do wysokości szacunków zgodnych ze stanem wiedzy na ten dzień.





Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych w zależności od okoliczności, z którymi wiąże się przyszłe zobowiązanie. Wyjątkiem są rezerwy na koszty przyszłej windykacji należności nabytych w celu windykacji związane bezpośrednio z aktualizacją in plus wartości tych należności – rezerwy te pomniejszają wartość aktualizacji.

### **PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY**

Przychody są rozpoznawane, kiedy istnieje prawdopodobieństwo, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz że kwotę przychodu można określić w wiarygodny sposób.

Grupa Kapitałowa uzyskuje poprzez spółkę FIGENE Energia Sp. z o.o. przychody z działalności związanej z obrotem energią elektryczną. Zgodnie ze strategią FIGENE CAPITAL S.A. również pozostałe spółki celowe, po uruchomieniu nowo wybudowanych farm wiatrowych, będą pozyskiwały przychody z tego źródła. Ceny energii elektrycznej zależą od wielu czynników, przy czym na niektóre z nich Grupa nie ma wpływu lub jej wpływ jest ograniczony.

Główne kategorie przychodów Spółki dominującej to przychody z tytułu usług za nadzór finansowy i właścicielski oraz innego rodzaju usług z zakresu doradztwa i wspomaganie rozwoju inwestycji.

### **KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU**

Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty funkcjonowania Grupy, a w szczególności koszty działów pracujących na potrzeby całej Grupy.

### **POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE**

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują transakcje niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością jednostki. Są to głównie: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, odpisy (bądź ich rozwiązanie) aktualizujące wartości aktywów niefinansowych, otrzymane odszkodowania z polis ubezpieczeniowych i koszty napraw majątku objętego ubezpieczeniem, darowizny.

### **PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE**

Przychody i koszty finansowe stanowią wynik operacji finansowych. Przychody finansowe obejmują głównie otrzymane lub należne odsetki od środków na rachunkach bankowych, nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, otrzymane dywidendy. Przychody z tytułu dywidend rozpoznawane są w momencie przyznania prawa do wypłaty (otrzymania) dywidendy.

Koszty finansowe obejmują nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, zapłacone lub naliczone odsetki oraz prowizje bankowe.

### **PODATEK DOCHODOWY**

Podatek dochodowy obliczany jest od zysku brutto z uwzględnieniem podatku odroczonego. Bieżący podatek dochodowy ustala się na podstawie przepisów podatkowych. Podatek odroczonego obliczany jest przy użyciu metody bilansowej. Podatek odroczonego odzwierciedla efekt podatkowy netto przejściowych różnic pomiędzy wartością bilansową danego składnika aktywów lub pasywów, a jego wartością podatkową. Aktywa oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są obliczane z użyciem obowiązujących stawek podatku przewidywanych na przyszłe lata, w których oczekuje się, że przejściowe różnice zrealizują się według stawek podatkowych ogłoszonych lub ustanowionych na dzień bilansowy.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego od ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych strat podatkowych, są uznawane tylko wówczas, jeśli jest prawdopodobne wystąpienie w przyszłości wystarczającej wielkości podstawy opodatkowania, od której te różnice będą mogły być odliczone.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest tworzona w odniesieniu do wszystkich dodatnich przejściowych różnic podatkowych.





Aktywa oraz rezerwa z tytułu podatku odroczonego są tworzone bez względu na to, kiedy ma nastąpić ich realizacja.

Aktywa oraz rezerwa z tytułu podatku odroczonego nie są dyskontowane i są klasyfikowane jako aktywa trwałe lub zobowiązania długoterminowe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych bezpośrednio z kapitałem własnym odnosi się również na kapitał własny.

Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlegają kompensacie w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jeżeli istnieje możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzania kompensat ujmowanych kwot. Zakłada się, że tytuł prawny istnieje, jeżeli ujmowane kwoty dotyczą tego samego podatnika (w tym podatkowej grupy kapitałowej), za wyjątkiem kwot dotyczących pozycji opodatkowanych ryczałtem lub w inny podobny sposób, jeżeli przepisy podatkowe nie przewidują możliwości ich potrącenia od podatku ustalonego na zasadach ogólnych.

Należności i zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego kompensuje się, gdy istnieje możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzania kompensat ujmowanych kwot oraz podatnik ma zamiar zapłacić podatek w kwocie netto lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczyć zobowiązanie.

### **ZYSK/STRATA NA JEDNĄ AKCJĘ**

Zysk/strata na jedną akcję dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku/straty netto za dany okres przez średnią ważoną ilość akcji w danym okresie.

Rozwodniony zysk/strata na jedną akcję dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku/straty netto za dany okres skorygowanego o zmiany zysku wynikające z zamiany potencjalnych akcji zwykłych przez przewidywaną średnią ważoną liczbę akcji.

### **ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE**

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe nie są wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jednakże ujawnia się informację o zobowiązaniu warunkowym, chyba, że prawdopodobieństwo wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest znikome.

Zobowiązania warunkowe nabyte w drodze połączenia jednostek gospodarczych wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako rezerwy na zobowiązania.

Należności warunkowe nie są wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jednakże ujawnia się informację o należności warunkowej, jeżeli wpływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest prawdopodobny.

### **POŁĄCZENIE JEDNOSTEK**

W przypadku połączeń Grupa stosuje do rozliczenia transakcji zasady wynikające z MSSF 3 „Połączenie jednostek”. Do rozliczenia połączenia stosuje się metodę przejęcia.

Zastosowanie metody przejęcia wymaga:

- zidentyfikowania jednostki przejmującej,
- ustalenia dnia przejęcia,
- ujęcia i wyceny w wartościach godziwych możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów, przejętych zobowiązań oraz wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej,
- ujęcia i wyceny wartości firmy lub zysku z okazynego zbycia.

MSSF 3 wyłącza ze swojego zakresu połączenie jednostek gospodarczych, które podlegają wspólnej kontroli zarówno przed jak i po przeprowadzeniu transakcji połączenia jednostek. Połączenie jednostek gospodarczych z udziałem jednostek będących pod wspólną kontrolą to połączenie jednostek



gospodarczych, w którym wszystkie łączące się podmioty lub jednostki gospodarcze są w ostatecznym rozrachunku kontrolowane przez ten sam podmiot lub podmioty, zarówno przed połączeniem jak i po nim, a tak sprawowana kontrola nie ma charakteru tymczasowego.

Dla takich połączeń stosuje się par. 10-12 MSR 8 „Zasady rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i błędy.

Dla rozliczenia połączenia jednostek znajdujących się pod wspólną kontrolą stosuje się metodę łączenia udziałów.

U podstaw tej metody leży założenie, że podmioty łączące się były zarówno przed jak i po transakcji kontrolowane przez tego samego akcjonariusza i w związku z tym sprawozdanie finansowe odzwierciedla fakt ciągłości wspólnej kontroli oraz nie odzwierciedla zmian wartości aktywów netto do wartości godziwych lub wyceny wartości firmy, ponieważ żaden z łączących się podmiotów nie jest w istocie nabywany. Zatem sprawozdanie przygotowywane jest tak, jakby łączące się podmioty były zawsze ze sobą połączone. Rozliczając połączenie jednostek gospodarczych metodą łączenia udziałów, wyłączeniu podlegają następujące pozycje:

- kapitał zakładowy spółki przejętej,
- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze łączących się spółek,
- przychody i koszty operacji gospodarczych dokonywanych w okresie, za który jest sporządzane sprawozdanie finansowe, które miały miejsce przed połączeniem między łączącymi się spółkami,
- zyski lub straty operacji gospodarczych dokonanych przed połączeniem między łączącymi się spółkami, zawarte w wartościach podlegających łączeniu aktywów i pasywów.

## **DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA**

Działalność zaniechana jest częścią działalności Spółki, która stanowi odrębną ważną dziedzinę działalności lub geograficzny obszar działalności, którą zbyto lub przeznaczono do sprzedaży lub wydania, albo jest to jednostka zależna nabyta wyłącznie w celu odsprzedaży. Klasyfikacji do działalności zaniechanej dokonuje się na skutek zbycia lub wtedy, gdy działalność spełnia kryteria zaklasyfikowania jako przeznaczonej do sprzedaży. W przypadku, gdy działalność jest zaklasyfikowana jako zaniechana, dane porównawcze do sprawozdania z całkowitych dochodów są przekształcane tak, jakby działalność została zaniechana na początku okresu porównawczego.

## **ZASADY KONSOLIDACJI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ FIGENE CAPITAL**

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzone jest za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej.

Jednostki zależne, współzależne oraz stowarzyszone w prezentowanym okresie nie sporządzały sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej: MSSF). Sprawozdania tych jednostek są przekształcane na sprawozdania zgodne z wymogami MSSF. W kolejnych latach planowane jest przejście wszystkich spółek zależnych na jednolite zasady rachunkowości Grupy Kapitałowej.

W bieżącym okresie sprawozdawczym istotna różnica wynikające z przekształcenia na MSSF związana jest z wprowadzeniem MSSF 16 – leasing.

Wszystkie salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy Kapitałowej zostały w całości wyeliminowane.

Czas trwania Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego stosuje się następujące procedury organizacyjne:



- a) jednostka dominująca określa skład i strukturę Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy,
- b) jednostki powiązane spełniające warunki konsolidacji podlegają włączeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia objęcia kontroli,
- c) jednostki powiązane stosują zasady rachunkowości nie odbiegające w sposób istotny od zasad rachunkowości obowiązujących w jednostce dominującej,
- d) skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest na dzień bilansowy, za okres określony dla sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej,
- e) jednostki zależne, konsolidowane metodą pełną dokonują uzgodnień wzajemnych transakcji w okresie sprawozdawczym oraz wzajemnych rozrachunków z podmiotem dominującym na dzień bilansowy.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL stosowano następujące procedury merytoryczne:

- a) dane jednostek zależnych ujmowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną, polegającą na sumowaniu odpowiednich pozycji sprawozdania tych jednostek z danymi sprawozdania jednostki dominującej, bez względu na procentowy udział jednostki dominującej we własności każdej z jednostek zależnych oraz dokonywano odpowiednich wyłączeń i korekt konsolidacyjnych;
- b) korekty konsolidacyjne obejmują:
  - o wyłączenie obrotów z operacji dokonanych w okresie sprawozdawczym między jednostkami powiązanymi objętymi konsolidacją metodą pełną (w całości) i proporcjonalną (w odpowiednim procencie),
  - o wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań z wszelkich tytułów,
  - o wyłączenie ze skonsolidowanych aktywów wartości udziałów w jednostkach zależnych,
  - o wyłączenie ze skonsolidowanych kapitałów wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący oraz części niewypłaconych zysków jednostek zależnych przypadających za okres od dnia objęcia kontroli do dnia bilansowego na udziałowców mniejszościowych,
  - o wyodrębnienie w pasywach skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej kapitału udziałowców mniejszościowych stanowiącego wartość udziału w kapitale własnym poszczególnych jednostek zależnych przypadającego na udziałowców mniejszościowych,
  - o oszacowanie wartości firmy na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący;
- c) udziały w podmiotach współzależnych i stowarzyszonych, wycenia się w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej metodą praw własności.

## SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Zakres informacji finansowych w sprawozdawczości dotyczącej segmentów działalności w Grupie określony jest w oparciu o wymogi MSSF 8. Zgodnie z nim należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Grupy, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe. Grupa wyodrębnia jeden segment działalności związany z energią odnawialną (wytworzenie i sprzedaż energii wiatrowej).

## STOSOWANIE ZASAD

W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych zmienione zasady rachunkowości Grupa stosuje również w odniesieniu do danych porównawczych (zwykle rok poprzedni) prezentowanych w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący, z wyjątkiem sytuacji, gdy nie ma możliwości rozsądnego ustalenia kwoty wynikających ze zmiany korekt odnoszących się do ubiegłych okresów obrotowych. Korekty wynikające ze zmiany polityki rachunkowości powinny zostać wykazane jako korekty zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównawcze są przekształcane, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Do prezentacji danych porównawczych mają zastosowanie zasady określone dla prezentacji danych porównawczych w przypadku błędów lat poprzednich.



Doprowadzenie do porównywalności polega na przeliczeniu danych finansowych za rok poprzedni według zasad obowiązujących w roku bieżącym. W przypadku doprowadzenia danych za rok poprzedni do porównywalności Jednostka nie dokonuje korekt zapisów w księgach rachunkowych poprzedniego roku (doprowadzanego do porównywalności). Dane porównawcze ujmują się bezpośrednio w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz sprawozdaniu z całkowitych dochodów, podając w informacji dodatkowej opis zmian.

Zmian polityki rachunkowości Grupa dokonuje jedynie wtedy, gdy mają miejsce zmiany standardów rachunkowości oraz gdy zmian dokonuje się w celu zapewnienia bardziej rzetelnej prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

## 6. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Grupa prezentuje informacje dotyczące segmentów działalności zgodnie z MSSF 8 „Segmenty operacyjne”.

Segment operacyjny stanowi część składową Grupy, która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty, dla której są dostępne odrębne informacje finansowe, której wyniki działalności są regularnie oceniane przez organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych (Zarząd FIGENE CAPITAL S.A.), związanych ze sposobem alokowania zasobów oraz oceną wyników działalności w danym segmencie.

W wyniku analiz kryteriów agregacji oraz progów ilościowych wydzielono w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy jeden segment działalności „Energia odnawialna”, który obejmuje wytwarzanie i sprzedaż energii wiatrowej;

Poniżej zaprezentowane zostały podstawowe dane dotyczące aktywów, zobowiązań, przychodów, kosztów oraz wyniku finansowego osiągniętego w tym segmencie działalności.

### Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2022 roku

Wyszczególnienie	Energia odnawialna
Aktywa segmentu	606 865 539,31
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>606 865 539,31</b>
Zobowiązania segmentu	62 579 451,98
<b>Zobowiązania ogółem</b>	<b>62 579 451,98</b>

### Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

Wyszczególnienie	Energia odnawialna
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>13 784 751,39</b>
Przychody segmentu (zewnątrzne)	13 764 602,72
Przychody segmentu (wewnętrzne)	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	20 148,67
<b>Koszty segmentu ogółem</b>	<b>-15 258 683,25</b>
Koszty segmentu (zewnątrzne)	-15 221 347,60
Koszty segmentu (wewnętrzne)	0,00



Pozostałe koszty operacyjne	-37 335,65
<b>Wynik segmentu</b>	<b>-1 473 931,86</b>
Przychody i koszty finansowe	5 984 338,16
<b>Zysk/strata przed opodatkowaniem</b>	<b>4 510 406,29</b>
Podatek dochodowy	-1 246 564,00
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>3 263 842,29</b>
<b>Zysk (strata) z działalności zaniechanej</b>	<b>9 287,20</b>
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>3 273 129,49</b>

#### Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 roku

Wyszczególnienie	Energia odnawialna
Aktywa segmentu	577 104 686,12
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>577 104 686,12</b>
Zobowiązania segmentu	44 263 102,68
<b>Zobowiązania ogółem</b>	<b>44 263 102,68</b>

#### Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku

Wyszczególnienie	Energia odnawialna
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>9 516 739,21</b>
Przychody segmentu (zewnętrzne)	6 545 489,04
Przychody segmentu (wewnętrzne)	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	2 971 250,17
<b>Koszty segmentu ogółem</b>	<b>-11 401 747,31</b>
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-10 421 552,77
Koszty segmentu (wewnętrzne)	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	-980 194,54
<b>Wynik segmentu</b>	<b>-1 885 008,10</b>
<b>Przychody i koszty finansowe</b>	<b>-6 559 921,48</b>
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-8 444 929,58</b>
Podatek dochodowy	13 464,00
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-8 431 465,58</b>
<b>Zysk (strata) z działalności zaniechanej</b>	<b>131 899,27</b>
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>-8 299 566,31</b>

## 7. PRZYCHODY

Zgodnie z MSSF 15 od 1 stycznia 2018 r. Grupa ujmuje przychody z umów z klientami w momencie spełnienia przez Grupę zobowiązania do wykonania świadczenia, poprzez przekazanie przyrzczonego towaru lub usługi nabywcy, gdzie przekazanie to stanowi jednocześnie uzyskanie przez nabywcę kontroli nad tym składnikiem aktywów tj. zdolności do bezpośredniego rozporządzania przekazanym





składnikiem aktywów i uzyskiwania z niego zasadniczo wszystkich pozostałych korzyści oraz zdolność do niedopuszczania innych jednostek do rozporządzania składnikiem aktywów i uzyskiwania z niego korzyści.

Grupa ujmuje przychody zgodnie z MSSF 15 wykonując następujące kroki:

- Identyfikacja umów z klientami,
- Identyfikacja poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczeń,
- Określenie ceny transakcji,
- Alokacja ceny transakcji do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczeń,
- Ujęcie przychodów w momencie realizacji zobowiązania wynikającego z umowy.

Przychody osiągane z tytułu sprzedaży energii rozpoznawane są w miarę upływu czasu. Przychody z tytułu sprzedaży pakietów wierzytelności rozpoznawane są w określonym momencie.

### Przychody ze sprzedaży

Grupa uzyskuje 100% przychodów ze sprzedaży na terenie Polski.

Grupa osiąga przychody ze sprzedaży głównie z tytułu budowy elektrowni wiatrowej – 8,9 mln zł oraz sprzedaży energii elektrycznej – 4,4 mln zł.

Na dzień 30 września 2022 roku Grupa zidentyfikowała następujących kluczowych odbiorców energii elektrycznej:

- RABIANA Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 476 tys. zł
- AK TRADING Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 317 tys. zł
- PRZEDSIĘBIORSTWO PRODUKCJI URZĄDZEŃ TRAN - kwota sprzedaży netto 327 tys. zł
- BOL POLAND Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 349 tys. zł
- PROJEKT A Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 256 tys. zł
- DECATHLON Sp. z o.o. - kwota sprzedaży netto 219 tys. zł
- MEDIA MARKT POLSKA Sp. z o.o. - kwota sprzedaży netto 221 tys. zł.

Grupa realizuje sprzedaż dla klientów korporacyjnych bez udziałów pośredników.

## 8. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Do pozostałych przychodów operacyjnych klasyfikowane są przychody i zyski niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Grupy. Do tej kategorii zaliczane są m.in. otrzymane dotacje, zyski z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, otrzymane odszkodowania związane ze zwrotem kosztów sądowych, nadpłaconych zobowiązań podatkowych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych oraz otrzymane odszkodowania z tytułu strat w majątku spółki, który objęty był ubezpieczeniem.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczane są także rozwiązania odpisów aktualizujących wartość należności, zapasów oraz odpisów z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego a także rozwiązanie niewykorzystanych rezerw.

Wartość pozostałych przychodów operacyjnych w okresie od 01.01.2022 roku do 30.09.2022 roku wyniosła 20 148,67 zł.

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Grupy. Kategoria ta obejmuje przede wszystkim straty na sprzedaży składników rzeczowego majątku trwałego, przekazane darowizny tak w formie rzeczowej jak i pieniężnej





na rzecz innych jednostek, w tym jednostek pożytku publicznego oraz skutki wynikające z gwarancji i poręczeń udzielonych na rzecz innych podmiotów.

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są także koszty odpisów aktualizujących wartość należności oraz zapasów oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

Wartość pozostałych kosztów operacyjnych w okresie od 01.01.2022 roku do 30.09.2022 roku wyniosła 37 335,65 zł.

## 9. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję obliczony został jako iloraz zysku netto przypadającego na akcjonariuszy Spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu danego okresu sprawozdawczego.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję obliczony został jako iloraz zysku netto przypadającego na akcjonariuszy Spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu danego okresu sprawozdawczego wraz ze średnią ważoną liczbą akcji, które byłyby wyemitowane przy zamianie rozwadniających potencjalnych akcji na akcje.

Wyliczenie zysku na jedną akcję i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	4 480 452,12	-1 936 258,52
Zysk/strata na działalności zaniechanej	6 396,64	14 921,48
<b>Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję</b>	<b>4 486 848,76</b>	<b>-1 921 337,04</b>
Efekt rozwodnienia	0,00	0,00
<b>Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję</b>	<b>4 486 848,76</b>	<b>-1 921 337,04</b>

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021
<b>Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.</b>	<b>214 686 908</b>	<b>2 115 771 319</b>
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	0	7 000 000
<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.</b>	<b>214 686 908</b>	<b>2 122 771 319</b>



Zysk/strata na jedną akcję	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021
Zysk/Strata z działalności kontynuowanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającego na jedną akcję	0,0152	-0,00092
Zysk/Strata z działalności zaniechanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającego na jedną akcję	0,0000	0,00001
Zysk/Strata z działalności kontynuowanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	0,0152	-0,00091
Zysk/Strata z działalności zaniechanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	0,0000	0,00001

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała elementu powodującego rozwodnienie zysku/straty na jedną akcję zwykłą.

W okresie III kwartału 2022 r., w dniu 24 sierpnia 2022 r., Zarząd Emitenta podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nowych 635.000 akcji serii E, celem zaoferowania ich tym uprawnionym z Programu Motywacyjnego. Zgodnie z uchwałą kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 635.000 zł, w drodze emisji 635.000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja i o łącznej wartości nominalnej 635.000 zł.

W tym samym dniu Zarząd Spółki podjął również uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego poprzez emisję nowych akcji zwykłych na okaziciela serii B z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy wobec akcji niniejszej serii. Zgodnie z uchwałą kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 909.777 zł, w drodze emisji 909.777 nowych akcji serii B, o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja i o łącznej wartości nominalnej 909.777 zł. Akcje serii B zostały pokryte wkładem niepieniężnym w postaci akcji stanowiących 22,44% w kapitale zakładowym VENTUS INVESTMENTS S.A.

Rejestracja w KRS powyższych emisji nastąpiła w dniu 5 września 2022 r.

## 10. DYWIDENDY

W latach 2022 i 2021 żadne spółki Grupy nie wypłacały dywidendy.



## 11. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	Wartość
<b>WARTOŚĆ POCZĄTKOWA</b>	
<b>Na dzień 01.01.2022</b>	<b>502 892 614,64</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>11 782 173,98</b>
Zwiększenia z tytułu nabycia dodatkowych udziałów	11 782 173,98
UNIO VERDE Gromadka	5 408 451,19
Ventus Investments S.A.	6 373 722,79
<b>Zmniejszenia</b>	<b>20 799 547,12</b>
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	20 799 547,12
Magnolia Energy Sp. z o.o.	20 799 547,12
<b>Na dzień 30.09.2022</b>	<b>493 875 241,50</b>
<b>SKUMULOWANA UTRATA WARTOŚCI</b>	
<b>Na dzień 01.01.2022</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00
Utrata wartości rozpoznana w ciągu roku	0,00
Zmniejszenia	0,00
<b>Na dzień 30.09.2021</b>	<b>0,00</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>	
<b>Na dzień 30.09.2021</b>	<b>493 875 241,50</b>



## 12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

### Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa

#### Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2022 - 30.09.2022

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022</b>	<b>76 433,90</b>	<b>180 763,12</b>	<b>80 546,66</b>	<b>49 023 400,65</b>	<b>49 361 144,33</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 236,71</b>	<b>20 535 283,14</b>	<b>20 566 519,85</b>
- nabycia środków trwałych	0,00	0,00	31 236,71	20 535 283,14	20 566 519,85
- połączenia jednostek gospodarczych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przyjęcia środka trwałego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 870 192,15</b>	<b>4 870 192,15</b>
- sprzedaży spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	4 870 192,15	4 870 192,15
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2022</b>	<b>76 433,90</b>	<b>180 763,12</b>	<b>111 783,37</b>	<b>64 688 491,64</b>	<b>65 057 472,03</b>
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2022</b>	<b>3 558,05</b>	<b>114 128,51</b>	<b>60 566,91</b>	<b>0,00</b>	<b>178 253,47</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>8 783,24</b>	<b>31 453,92</b>	<b>4 686,41</b>	<b>0,00</b>	<b>44 923,57</b>
- amortyzacji	8 783,24	31 453,92	4 686,41	0,00	44 923,57
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Umorzenie na dzień 30.09.2022</b>	<b>12 341,29</b>	<b>145 582,43</b>	<b>65 253,32</b>	<b>0,00</b>	<b>223 177,04</b>
<b>odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022</b>	<b>72 875,85</b>	<b>66 634,61</b>	<b>19 979,75</b>	<b>49 023 400,65</b>	<b>49 182 890,86</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2022</b>	<b>64 092,61</b>	<b>35 180,69</b>	<b>46 530,05</b>	<b>64 688 491,64</b>	<b>64 834 294,99</b>

### Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

Wyszczególnienie	Budynki i lokale	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2021</b>	<b>76 433,90</b>	<b>180 048,92</b>	<b>80 546,66</b>	<b>29 544 606,22</b>	<b>29 881 635,70</b>
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	16 698,20	0,00	19 495 590,63	19 512 288,83
- nabycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	5 329 181,15	5 329 181,15
- połączenia jednostek gospodarczych	0,00	0,00	0,00	14 150 425,48	14 150 425,48
- przyjęcia środka trwałego	0,00	16 698,20	0,00	15 984,00	32 682,20
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	15 984,00	0,00	16 796,20	32 780,20
- przyjęcia środka trwałego	0,00	15 984,00	0,00	16 796,20	32 780,20
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2021</b>	<b>76 433,90</b>	<b>180 763,12</b>	<b>80 546,66</b>	<b>49 023 400,65</b>	<b>49 361 144,33</b>
Umorzenie na dzień 01.01.2021	3 558,05	66 872,94	34 836,37	0,00	105 267,36
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	51 591,51	31 461,84	0,00	72 986,11
- amortyzacji		47 255,57	25 730,54	0,00	72 986,11
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 31.12.2021	3 558,05	118 464,45	66 298,21	0,00	178 253,47
odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021</b>	<b>72 875,85</b>	<b>113 175,98</b>	<b>45 710,29</b>	<b>29 544 606,22</b>	<b>29 776 368,34</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021</b>	<b>72 875,85</b>	<b>62 298,67</b>	<b>14 248,45</b>	<b>49 023 400,65</b>	<b>49 182 890,86</b>

#### Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych

W okresie styczeń-wrzesień 2022 roku oraz w 2021 roku Grupa nie zidentyfikowała przesłanek wskazujących na to, że mogłaby nastąpić utrata wartości powyższych aktywów trwałych.

### 13. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)

#### Zmiany z tytułu prawa do użytkowania za okres 01.01.2022 - 30.09.2022

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022</b>	<b>10 245 759,98</b>	<b>2 527 559,27</b>	<b>340 000,00</b>	<b>1 298 160,66</b>	<b>0,00</b>	<b>14 411 479,91</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- nabycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- połączenia jednostek gospodarczych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>287 123,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>287 123,50</b>
- sprzedaży spółki zależnej	287 123,50	0,00	0,00	0,00	0,00	287 123,50
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2022</b>	<b>9 958 636,49</b>	<b>2 527 559,27</b>	<b>340 000,00</b>	<b>1 298 160,66</b>	<b>0,00</b>	<b>14 124 356,42</b>
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2022</b>	<b>2 255 972,05</b>	<b>333 631,97</b>	<b>30 120,28</b>	<b>981 210,98</b>	<b>0,00</b>	<b>3 600 935,29</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>345 972,06</b>	<b>181 710,98</b>	<b>0,00</b>	<b>260 934,23</b>	<b>0,00</b>	<b>788 617,27</b>
- amortyzacji	345 972,06	181 710,98	0,00	260 934,23	0,00	788 617,27
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Umorzenie na dzień 30.09.2022</b>	<b>2 601 944,11</b>	<b>515 342,96</b>	<b>30 120,28</b>	<b>1 242 145,21</b>	<b>0,00</b>	<b>4 389 552,55</b>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022</b>	<b>7 989 787,93</b>	<b>2 193 927,30</b>	<b>309 879,72</b>	<b>316 949,68</b>	<b>0,00</b>	<b>10 810 544,63</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2022</b>	<b>7 356 692,38</b>	<b>2 012 216,31</b>	<b>309 879,72</b>	<b>56 015,45</b>	<b>0,00</b>	<b>9 734 803,87</b>

Na dzień bilansowy Grupa posiada w swoim portfelu 43 umowy dzierżawy gruntu, 7 umów leasingu samochodów, 9 umów najmu lokalu, 3 umowy dzierżawy sieci elektrycznej oraz 1 umowę leasingu infrastruktury elektroenergetycznej, które prezentowane są w niniejszym sprawozdaniu jako leasing finansowy.





Umowy dzierżawy gruntu zostały zawarte w latach 2011- 2021, na okres 29 lub 30 lat. Umowy najmu lokalu zawarte zostały w latach 2018 - 2021 na okres 5 lat. Umowy dzierżawy sieci elektrycznej zostały zawarte w 2019 roku na okres 30 lat.

Krańcowa stopa procentowa dla w/w umów przyjęta została na poziomie 8% w skali roku.

Stopa procentowa dla umów leasingu samochodów osobowych jest stała i ustalana jest przy rozpoczęciu leasingu. Umowy leasingowe mają ustalone z góry harmonogramy spłat. Umowy zostały zawarte w latach 2017-2019 na okres od 3 do 5 lat.

#### 14. POŻYCZKI UDZIELONE – WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE

Na dzień 30.09.2022:

Pożyczkobiorca	Należność główna	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem saldo pożyczki	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
PRIMA FOODS	5 000,00	690,42	0,00	5 690,42	4,00%	31.12.2023
Tomasz Michalak	480 000,00	9 863,01	0,00	489 863,01	4,00%	31.12.2023
<b>Razem na dzień 30.09.2022</b>	<b>485 000,00</b>	<b>10 553,43</b>	<b>0,00</b>	<b>495 553,43</b>		

Na dzień 31.12.2021:

Pożyczkobiorca	Należność główna	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem saldo pożyczki	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
Efficient Holdings	3 560 448,00	209 948,95	0,00	3 770 396,95	0,80%	
PRIMA FOODS	5 000,00	490,41	0,00	5 540,82	4,00%	31.12.2021
Tomasz Michalak	480 000,00	0,00	0,00	480 000,00	4,00%	31.12.2021
<b>Razem na dzień 31.12.2021</b>	<b>4 045 448,00</b>	<b>210 439,36</b>	<b>0,00</b>	<b>4 255 937,77</b>		

#### 15. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU NABYTYCH WIERZYTELNOŚCI

Spółka dominująca nabywała w celu windykacji na własny rachunek wierzytelności. Wierzytelności nabywane były zarówno od firm (głównie z branży telekomunikacyjnej), jak i osób fizycznych. Nabywane były zarówno pakiety wierzytelności, jak i wierzytelności indywidualne.

Wierzytelności nabywane były z 50 – 90 % dyskontem.

Inwestycje krótkoterminowe	30.09.2022	31.12.2021
Cena zakupu nabytych wierzytelności	0,00	6 173 617,41
Wycena należności	0,00	0,00
Odpis aktualizujący cenę zakupu wierzytelności	0,00	-6 173 617,41
<b>Razem aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

W prezentowanych historycznych okresach Zarząd spółki dominującej stosował ostrożną wycenę należności pakietowych i wyceniał je nie wyżej niż nierozliczona cena zakupu.

Grupa uznaje należności z tytułu nabytych wierzytelności za należności przeterminowane jeżeli nie uda się ich ściągnąć w okresie 7 lat od daty zakupu. Wynika to z realizowanego procesu windykacji polubownej, sądowej i egzekucji komorniczej. Zaklasyfikowanie wierzytelności jako przeterminowanej nie wyklucza jej skutecznej windykacji w okresach przyszłych.

Dnia 9 grudnia 2019 roku Zarząd FIGENE CAPITAL S.A. podjął uchwałę w sprawie zaniechania z dniem 13 grudnia 2019 roku prowadzenia działalności windykacyjnej przez Spółkę. Zarząd Emitenta zleci osobom lub podmiotom specjalizującym się w obrocie wierzytelnościami przygotowanie możliwych działań i zaproponowanie rozwiązań niezbędnych do jak najszybszego zakończenia wszelkich spraw będących w toku, związanych z windykacją wierzytelności przez Spółkę.



Podjęte działania dotyczące zbycia wierzytelności nie przyniosły zamierzonych efektów, w związku z tym Zarząd FIGENE CAPITAL S.A. dnia 29 grudnia 2021 r. podjął uchwałę o spisaniu przedawnionych wierzytelności w 100%.

## 16. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG – WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

Grupa dokonuje oceny ryzyka utarty wartości aktywów. Grupa nie zidentyfikowała ryzyka kredytowego związanego z należnościami. Grupa oszacowała możliwość strat kredytowych dla należności. Wpływ tych strat jest nieistotny.

Grupa na bieżąco, zgodnie z MSSF 9, dokonuje analizy ryzyka i przewidywanych strat, które powodowałyby konieczność ujmowania kosztów w wyniku finansowym jako utratę wartości aktywów finansowych. Na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie zidentyfikowała konieczności ujęcia odpisów aktualizujących wyżej wspomniane aktywa.

## 17. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
Liczba akcji	214 686 908	2 115 771 319
Wartość nominalna akcji	1,00	0,10
<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>214 686 908,00</b>	<b>211 577 131,90</b>

Zmiany kapitału podstawowego:

Wyszczególnienie	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 31.12.2021
<b>Kapitał na początek okresu</b>	<b>211 577 131,90</b>	<b>152 319 631,90</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>3 109 777,00</b>	<b>59 257 500,00</b>
Podwyższenie kapitału - rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	1 565 000,00	59 257 500,00
Emisja akcji	1 544 777,00	
<b>Zmniejszenia, z tytułu</b>	<b>0,90</b>	<b>0,00</b>
Emisja akcji - umorzenie	0,90	0,00
<b>Kapitał na koniec okresu</b>	<b>214 686 908,00</b>	<b>211 577 131,90</b>

Kapitał podstawowy - struktura na dzień 30 września 2022 roku

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
Seria A akcje imienne uprzywilejowane	Uprzywilejowanie dwukrotnie co do głosu	x 2	370 000	1,00	370 000,00	udziały w przekształconej sp. z o.o.	15.11.2007
Seria B akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	28 095	1,00	28 095,00	aport	06.06.2019 (F2, F9) 05.11.2019 (J1)



(F2, F9, J1, L2-L4, L6, B)							09.03.2020 (L2-L4) 15.06.2020 (L6) 05.09.2022 (B)
Seria C akcje zwykłe na okaziciela (F1, F3-F8, H2, J2, K, L1, L7-L11)	brak	brak	115 117 735	1,00	115 117 735,00	aport, gotówka	06.06.2019 (F1, F3-F8) 05.11.2019 (H2, J2) 15.06.2020 (L7) 29.10.2020 (L8) 10.05.2021 (L9) 27.05.2021 (L1) 11.06.2021 (K) 20.07.2021 (L10) 08.03.2022 (L11)
Seria D akcje zwykłe na okaziciela (B, C, D, E, G, H1, I, K, L5)	brak	brak	10 991 673	1,00	10 991 673,00	gotówka	15.11.2007 (B) 31.01.2008 (C) 13.01.2015 (D) 23.01.2018 (E) 06.06.2019 (G) 20.09.2019 (I) 05.11.2019 (H1, K) 09.03.2020 (L5)
Seria E akcje na okaziciela (M1, M2, E)	brak	brak	2 287 500	1,00	2 287 000,00	gotówka	10.05.2021 (M1) 08.03.2022 (M2) 05.09.2022 (E)
Seria F akcje na okaziciela	brak	brak	57 825 000	1,00	57 825 000,00	aport	15.09.2021 (N)
<b>Razem</b>			<b>214 686 908</b>		<b>214 686 908,00</b>		

W dniu 25 marca 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 6 w sprawie scalenia akcji Spółki, zmiany Statutu Spółki oraz upoważnienia Zarządu, na mocy której określono nową wartość nominalną jednej akcji na 1,00 zł i parytet wymiany akcji na 10:1, a w konsekwencji ustalono nową liczbę akcji Spółki i nowy podział akcji Spółki na serie. Rejestracja w KRS zmian w statucie Emitenta związanych ze scaleniem akcji, nastąpiła w dniu 13 maja 2022 r., natomiast w dniu 15 czerwca 2022 r. dokonano scalenia akcji w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A.

Akcje serii A uprzywilejowane są co do głosu w ten sposób, że na jedną akcję przypadają dwa głosy. Na pozostałe akcje przypada jeden głos na akcję. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału

Według najlepszej wiedzy Emitenta **na dzień 30 września 2022 roku** struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco (wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na WZA):

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
ADVANCED COMPANY LIMITED	91 205 035	42,48%	91 205 035	42,41%
WISDOM LIMITED	22 600 000	10,53%	22 600 000	10,51%
Pozostali	100 881 873	46,99%	101 251 873	47,08%
<b>Razem</b>	<b>214 686 908</b>	<b>100,00%</b>	<b>215 056 908</b>	<b>100,00%</b>



Na dzień 14 listopada 2022 r., tj. na dzień publikacji sprawozdania struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
ADVANCED COMPANY LIMITED	89 602 404	41,74%	89 602 404	41,66%
WISDOM LIMITED	22 600 000	10,53%	22 600 000	10,51%
Pozostali	102 484 504	47,74%	102 854 504	47,83%
<b>Razem</b>	<b>214 686 908</b>	<b>100,00%</b>	<b>215 056 908</b>	<b>100,00%</b>

## 18. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
Kredyty na rachunku bieżącym	17 112 475,71	1 626,24
Kredyty i pożyczki pozostałe	16 544 574,85	1 589 838,22
<b>Razem kredyty i pożyczki, w tym:</b>	<b>33 657 050,56</b>	<b>1 591 464,46</b>
- długoterminowe	11 353 201,16	0,00
- krótkoterminowe	22 303 849,40	1 591 464,46





Pożyczkodawca	Pożyczkobiorca	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty
		kwota	waluta	kwota	waluta		
Milena Rosińska 27.04.18	Equilibrium Sp. z o.o.	3 600,00	PLN	3 919,17	PLN	2,00%	31.12.2023
Milena Rosińska 16.08.18	Equilibrium Sp. z o.o.	4 200,00	PLN	4 560,36	PLN	2,00%	31.12.2023
Milena Rosińska 13.08.18	Equilibrium Sp. z o.o.	6 620,00	PLN	7 167,74	PLN	2,00%	31.12.2023
Milena Rosińska 21.12.18	Equilibrium Sp. z o.o.	30 000,00	PLN	32 263,56	PLN	2,00%	31.12.2023
Milena Rosińska 28.09.17	Equilibrium Sp. z o.o.	3 052,96	PLN	3 360,26	PLN	2,00%	31.12.2023
Rafał Rybarski	FIGENE CAPITAL S.A.	100 000,00	PLN	218 400,00	PLN	10,00%	30.06.2021
Janusz Petrykowski	FIGENE CAPITAL S.A.	93 090,00	PLN	118 824,52	PLN	4,00%	31.12.2022
Janusz Petrykowski	FIGENE CAPITAL S.A.	1 070 000,00	PLN	1 164 674,98	PLN	6,50%	31.12.2022
Jarosław Choroszewski	FIGENE CAPITAL S.A.	10 297 320,00	PLN	11 045 240,08	PLN	10,00%	08.06.2024
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIGENE CAPITAL S.A.	1 552 000,00	PLN	1 559 809,32	PLN	10,0%	31.12.2022
Krzysztof Kubala	FIGENE Energia Sp. z o.o.	90 276,35	EUR	100 596,36	PLN	2,50%	31.12.2022
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIGENE Energia Sp. z o.o.	150 000,00	PLN	156 131,51	PLN	4,00%	31.12.2022
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIR Energy Sp. z o.o.	152 200,00	PLN	176 979,40	PLN	2,50%	31.12.2023
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIR Energy Sp. z o.o.	3 000,00	PLN	3 500,96	PLN	2,50%	31.12.2023
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIR Energy Sp. z o.o.	800,00	PLN	882,91	PLN	2,50%	31.12.2023
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIR Energy Sp. z o.o.	4 817,94	PLN	5 285,63	PLN	2,50%	31.12.2023
Adam Kopiczko	Dahlia Energy Sp. z o.o.	59 276,61	PLN	62 845,95	PLN	6,00%	31.12.2022
Tomasz Michalak um.24.03.2022	ENOR Sp. z o.o.	220 000,00	PLN	222 241,09	PLN	2,00%	31.12.2023
CRE WWIDE Sp. z o.o.	Energia Uno Sp. z o.o.	3 200,00	PLN	4 524,27	PLN	5,00%	31.12.2022
CRE WIDE Sp. z o.o.	Energia Uno Sp. z o.o.	1 500,00	PLN	1 645,45	PLN	2,50%	31.12.2022
CRE WIDE Sp. z o.o.	Energia Uno Sp. z o.o.	500,00	PLN	543,25	PLN	2,50%	31.12.2022
CRE WIDE Sp. z o.o.	Energia Uno Sp. z o.o.	950,00	PLN	1 024,25	PLN	2,50%	31.12.2022
CRE WIDE Sp. z o.o.	Energia Uno Sp. z o.o.	900,00	PLN	964,45	PLN	2,50%	31.12.2022

Pożyczkodawca	Pożyczkobiorca	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty
		kwota	waluta	kwota	waluta		
CRE WIDE Sp. z o.o.	Energia Uno Sp. z o.o.	1 000,00	PLN	1 059,24	PLN	2,50%	31.12.2022
Passage Property	INVEST WIND Sp. z o.o.	0,00	PLN	28 251,16	PLN		
Efficient Holdings Limited	Pasat Energy Sp. z o.o.	0,00	PLN	1 617 552,90	PLN	6,00%	31.12.2022
CRE WIDE Sp. z o.o.	Rosemary Energy Sp. z o.o.	450,00	PLN	491,02	PLN	2,50%	31.12.2022
CRE WIDE Sp. z o.o.	Rosemary Energy Sp. z o.o.	500,00	PLN	543,25	PLN	2,50%	31.12.2022
CRE WIDE Sp. z o.o.	Rosemary Energy Sp. z o.o.	900,00	PLN	970,34	PLN	2,50%	31.12.2022
CRE WIDE Sp. z o.o.	Rosemary Energy Sp. z o.o.	300,00	PLN	321,47	PLN	2,50%	31.12.2022
<b>Razem</b>		<b>12 298 453,86</b>		<b>14 984 765,53</b>			

## 19. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

### Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
<b>Zobowiązania handlowe</b>	<b>4 877 141,12</b>	<b>4 313 108,80</b>
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec jednostek pozostałych	4 877 141,12	4 313 108,80

## 20. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
Poniżej 60 dni	139 374,63	194 791,35
60 - 90 dni	69 687,31	108 487,55
90 – 180 dni	209 061,94	276 014,81
180 – 360 dni	901 084,38	722 692,38
Powyżej 360 dni	17 936 706,03	20 156 847,99
<b>Razem opłaty leasingowe</b>	<b>19 255 914,29</b>	<b>21 458 834,09</b>

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego dotyczą umów dzierżawy gruntu, umów najmu lokalu, umów leasingu samochodów oraz umowy leasingu infrastruktury. Zobowiązanie wynika z ujęcia w aktywach prawa do użytkowania.

## 21. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	673 213,46	1 529 807,80	300 000,00
Rezerwa urlopową	28 438,27	28 438,27	0,00
<b>Razem, w tym:</b>	<b>701 651,73</b>	<b>1 558 246,07</b>	<b>300 000,00</b>
- krótkoterminowe	701 651,73	1 558 246,07	300 000,00

### Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Tytuł rezerwy	01.01.2022	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	30.09.2022
Rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	1 529 807,80	0,00	0,00	856 594,34	673 213,46
Rezerwa urlopową	28 438,27	0,00	0,00	0,00	28 438,27
<b>Razem rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>1 558 246,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>856 594,34</b>	<b>701 651,73</b>



## 22. POZOSTAŁE REZERWY

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Niezafakturowane koszty	148 474,50	219 974,50	13 000,00
Rezerwa na darowiznę	48 524,12	55 280,25	42 280,23
<b>Razem, w tym:</b>	<b>196 998,62</b>	<b>275 254,75</b>	<b>55 280,23</b>
- długoterminowe	0,00	55 280,23	55 280,23
- krótkoterminowe	196 998,62	219 974,50	0,00

Kwota 55 280,25 zł wynika z podpisanych umów darowizn przez spółkę zależną Eolica Polska Sp. z o.o. w terminie uwarunkowanym od zdarzenia określonego w umowie, czyli wybudowania farmy wiatrowej. Umowy podpisane zostały z następującymi instytucjami łącznie na kwotę 200 000,00 zł:

- Polskie Bractwo Kopaczy Złota – 55.000,00 zł
- Złotoryjski Ośrodek Kultury i Rekreacji – 25.000,00 zł
- Złotoryjskie Towarzystwo Tradycji Górniczych – 50.000,00 zł
- Jednostka Poszukiwawczo-Ratownicza – 70.000,00 zł

Powyższa kwota na dzień 30.09.2022 została spłacona w kwocie 151 475,88 PLN.

### Zmiana stanu pozostałych rezerw

Tytuł rezerwy	01.01.2022	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	30.09.2022
Niezafakturowane koszty	219 974,50	0,00	0,00	0,00	148 474,50
- koszty obsługi windykacji wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- koszty usług obcych	219 974,50	0,00	0,00	71 500,00	148 474,50
Rezerwa na darowiznę	55 280,25	0,00	0,00	6 756,13	48 524,12
Koszty wynagrodzeń dla Rady Nadzorczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem pozostałe rezerwy</b>	<b>275 254,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>78 256,13</b>	<b>196 998,62</b>

## 23. NALEŻNOŚCI WARUNKOWE

W latach 2022 i 2021 Grupa FIGENE nie posiadała żadnych należności warunkowych.

## 24. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

W latach 2022 i 2021 Grupa FIGENE nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych.

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

W okresie III kwartału 2022 r. wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na działalność Emitenta oraz Grupy FIGENE:

13 lipca 2022 r.	Zarząd Spółki przyjął nową strategię dla Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL na lata 2022 -2024 (RB ESPI nr 20/2022 z dnia 13 lipca 2022 r.). Strategia ta została przyjęta następnie przez Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 18 lipca 2022 r.
------------------	--



18 lipca 2022 r.	WZA Spółki przyjęło nową strategię FIGENE CAPITAL na lata 2022- 2024 oraz a także pojęło uchwały dotyczące przyjęcia nowego programu motywacyjnego dla zarządu, kadry menadżerskiej i kluczowych pracowników oraz współpracowników w związku z realizacją nowej strategii.
19 lipca 2022 r.	TAKE THE WIND Sp. z o.o. - spółka zależna Emitenta, podpisała z mBank S.A. umowę kredytu na finansowanie lub refinansowanie kosztów Projektu Farmy Wiatrowej TTW o mocy 3,5 MW (RB ESPI nr 22/2022 z dnia 19 lipca 2022 r.).
16 sierpnia 2022 r.	Emitent zawarł z DC Advisory umowę doradztwa dotyczącą pozyskania finansowania na cele dalszego rozwoju projektów wiatrowych i fotowoltaicznych Grupy FIGENE. Szacowany CAPEX dla tych inwestycji wynosi około 900 mln zł. W ramach Umowy, DC Advisory będzie świadczyć dla Spółki także usługi doradcze związane z przygotowaniem i realizacją transakcji z potencjalnym inwestorem. Współpraca z DC Advisory ma służyć realizacji celów strategicznych Grupy i pomóc w zamknięciu finansowania portfela (RB ESPI nr 23/2022 z dnia 16 sierpnia 2022 r.).
24 sierpnia 2022 r.	Zarząd FIGENE CAPITAL S.A. podjął również uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego poprzez emisję nowych 635.000 akcji serii E, zaoferowanych do objęcia przez uczestników programu motywacyjnego FIGENE CAPITAL S.A. oraz emisję nowych 909.777 akcji serii B, zaoferowanych akcjonariuszowi spółki VENTUS INVESTMENTS S.A. w zamian za wniesienie wkładu niepieniężnego w postaci pozostałych 22,44% akcji spółki VENTUS INVESTMENTS S.A. Celem transakcji jest uzyskanie przez Emitenta kontroli nad 100% pakietem akcji w tej spółce i spółkach zależnych od VENTUS INVESTMENTS S.A. (RB EBI nr 22/2022 z dnia 24 sierpnia 2022 r.).
5 września 2022 r.	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy KRS dokonał rejestracji nowej wysokości kapitału zakładowego Emitenta w kwocie 214.686.908 zł, wynikającej z podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta w drodze emisji 909.777 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii B oraz 635.000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii E, wyemitowanych w ramach upoważnienia do emisji kapitału docelowego przez Zarząd Spółki na mocy uchwały NWZA nr 8 z dnia 31 lipca 2019 roku. (RB EBI nr 25/2022 z dnia 06 września 2022 r.).

### **Informacja na temat wpływu wojny na terytorium Ukrainy na działalność i wyniki Emitenta i Grupy Kapitałowej**

W związku z trwającą wojną w Ukrainie, Zarząd FIGENE CAPITAL S.A. przeanalizował wpływ wskazanej sytuacji polityczno – gospodarczej na działalność Spółki i Grupy Kapitałowej.

Ze względu na fakt, że niektóre transakcje w Spółce i Grupie Kapitałowej odbywają się w EURO Zarząd Spółki dostrzega potencjalne ryzyko związane z wahaniami kursów walut. Sytuacja związana z wojną w Ukrainie destabilizuje rynki finansowe i wpływa na dużą dynamikę kursów walut i wszelkie niekorzystne zmiany mogłyby negatywnie wpłynąć na działalność, sytuację finansową lub wyniki działalności Grupy FIGENE.

Także zmiany stóp procentowych mogłyby powodować ewentualne trudności z pozyskaniem finansowania lub niesatysfakcjonujące jego warunki, co może mieć także wpływ na opóźnienie lub ograniczenie skali inwestycji Grupy. Dotyczy to również relacji i negocjowanych warunków współpracy z potencjalnymi partnerami finansowymi lub branżowymi, z którymi Grupa będzie prowadziła rozmowy dotyczące ewentualnego wsparcia kapitałowego spółek z Grupy realizujących niektóre projekty inwestycyjne.



Ewentualne powyższe skutki zaistniałej sytuacji zostały ujawnione w sprawozdaniu finansowym jednostki i Grupy Kapitałowej za 2021 r. w części dotyczącej ryzyk.

Jednakże Zarząd Spółki uważa, że obecna sytuacja może się także przyczynić do przyspieszenia transformacji energetycznej i rozwoju OZE, co jest kluczowe już nie tylko z perspektywy klimatu ale także bezpieczeństwa energetycznego kraju. Przyspieszenie wzrostu udziału OZE w miksie energetycznym w Polsce, powinno z kolei wpłynąć pozytywnie na prowadzoną działalność FIGENE CAPITAL S.A. jej Grupy Kapitałowej.

## 26. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po okresie sprawozdawczym, czyli po 30 września 2022 roku doszło do następujących istotnych zdarzeń mających wpływ na działalność Emitenta oraz Grupy FIGENE:

### **Rozpoczęcie testów rozruchowych elektrowni wiatrowej TAKE THE WIND sp. z o.o.**

W dniu 2 listopada 2022 r., TAKE THE WIND sp. z o.o. powiadomiła o rozpoczęciu testów rozruchowych w GPZ turbiny VENSYS Energy A.G., co jest kolejnym znaczącym etapem realizacji uruchomienia pilotażowej farmy wiatrowej o mocy 3,5 MW w gminie Złotów w woj. wielkopolskim. Turbina będzie podłączona do sieci energetycznej obsługiwanej przez spółkę ENEA Operator Sp. z o.o.

### **Uchwała Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w sprawie wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu**

W dniu 9 listopada 2022 r. Zarząd Giełdy podjął uchwałę w sprawie wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii B, C i E FIGENE CAPITAL S.A. o wartości nominalnej 1 zł, tj.:

- 27.185.223 akcje serii B,
- 115.117.735 akcji serii C,
- 1.652.500 akcji serii E.

Łączna liczba notowanych na NC walorów FIGENE CAPITAL S.A. wyniesie 154.947.131 akcji.

## 27. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent oraz Grupa Kapitałowa nie publikuje prognoz.

## 28. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH ZADAŃ

W 2021 roku Spółka rozpoczęła realizację pierwszej pilotażowej farmy wiatrowej w ramach spółki zależnej TAKE THE WIND sp. z o.o.

Dostawa turbiny odbyła się na podstawie umowy zawartej w dniu 18 grudnia 2020 r. z VENSYS Energy AG (Niemcy). Umowa dotyczyła wykonania, dostawy, montażu i uruchomienia turbiny wiatrowej o maksymalnej mocy do 3,8 MW. W listopadzie 2021 r. została zawarta umowa z Budimex S.A. na generalne wykonawstwo projektu. W dniu 6 czerwca 2022 r. spółka Take The Wind sp. z o.o. zakończyła budowę farmy wiatrowej, dokonując rozliczenia umowy wykonawczej z Budimex S.A. Obecnie trwają prace rozpoczęcia testów rozruchowych w GPZ turbiny VENSYS Energy A.G., co jest kolejnym znaczącym etapem realizacji uruchomienia pilotażowej farmy wiatrowej o mocy 3,5 MW w gminie Złotów w woj. wielkopolskim. Turbina będzie podłączona do sieci energetycznej obsługiwanej przez spółkę ENEA Operator Sp. z o.o. Emitent planował uruchomienie sprzedaży energii już w III kwartale 2022 r., jednakże z przyczyn niezależnych od Spółki, leżących po stronie podmiotu zobowiązanego do przyłączenia elektrowni do sieci, proces podłączenia elektrowni wiatrowej opóźnił się i zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu ma zakończyć się w IV kwartale 2022 r.





W dniu 19 lipca 2022 r. spółka zależna Take The Wind Sp. z o.o. zawarła z mBank S.A. umowę kredytu na finansowanie lub refinansowanie budowy farmy wiatrowej o mocy 3,5 MW, realizowanej w ramach pilotażowej inwestycji przez tę spółkę zależną. Na warunkach określonych w niniejszej umowie, Bank udzielił kredytu celem finansowania lub refinansowania kosztów Projektu obejmującego: (1) kredyt inwestycyjny do kwoty 13,8 mln zł przeznaczony za finansowanie lub refinansowanie wydatków związanych z Projektem Farmy Wiatrowej TTW, (2) kredyt na rezerwę obsługi zadłużenia do kwoty 1 mln zł, (3) kredyt VAT do kwoty 4 mln zł, przeznaczony na sfinansowanie lub refinansowanie zapłaty podatku VAT płatnego przez Kredytobiorcę w związku z realizacją Projektu. Oprocentowanie oparte jest o 3-miesięczy WIBOR, powiększone o marżę Banku. Ostateczna data spłaty w przypadku kredytu inwestycyjnego oraz kredytu na rezerwę obsługi zadłużenia została ustalona na dzień przypadający w 15 rocznicę daty ukończenia Projektu, jednakże nie później niż 31 grudnia 2037 roku. W przypadku kredytu VAT, data ostatecznej spłaty przypada na dzień 31 marca 2023 roku.

Uzyskany kredyt zapewni finansowanie i refinansowanie kosztów związanych z budową farmy wiatrowej jako pierwszej i pilotażowej w ramach projektu Take The Wind.

Energia produkowana przez elektrownię wiatrową Take The Wind będzie dostarczana spółce LPP S.A., jednej z wiodących w Europie Środkowo-Wschodniej firm produkujących odzież i zarządzającej pięcioma rozpoznawalnymi markami: Reserved, Cropp, House, Mohito i Sinsay na podstawie zawartego jednego z największych kontraktów długoterminowych w zakresie sprzedaży zielonej energii na polskim rynku energetycznym. Do momentu rozpoczęcia dostawy energii w ramach realizacji ww. kontraktu PPA (tj. 1 stycznia 2023 r.) wytwarzana przez tę elektrownię energia elektryczna będzie sprzedawana na zasadach rynkowych przez spółkę FIGENE ENERGIA.

Kolejnym projektem, jaki będzie realizowany w Grupie FIGENE jest FIR Energy Sp. z o.o.

Przyjęta na lata 2019-2021 strategia Grupy FIGENE bazowała na zawieraniu dostosowanych do indywidualnych potrzeb klientów długookresowych kontraktów PPA, tj. 10-15 letnich kontraktów na zakup energii, ze stałą ceną, korygowaną o wskaźnik inflacji. Kontrakty PPA z jednej strony stanowiły gwarancję, że wytworzona energia znajdzie zbytnię, a z drugiej miały umożliwić obsługę finansowania zewnętrznego pozyskanego na realizację projektów wiatrowych Grupy, stanowiąc niejednokrotnie warunek bezwzględny, bez którego banki nie udzielały kredytowania projektom OZE. Obecnie obowiązująca strategia na lata 2022 – 2024 przyjęta przez Zarząd Emitenta w dniu 13 lipca 2022 r. (RB ESPI 20/2022 z dnia 13 lipca 2022 r.) i potwierdzona uchwałą nr 19 WZA Spółki z dnia 18 lipca 2022 r., ze względu na stale rosnące ceny energii, nie ogranicza się do zawierania przez Grupę kontraktów tylko w formule PPA, ale także zakłada sprzedaż energii na rynku energii elektrycznej.

Obecna strategia Spółki i Grupy FIGENE jest odpowiedzią na zmiany związane z transformacją na rynku energetycznym i sytuacją geopolityczną, które sprzyjają rozwojowi FIGENE Capital.

Długoterminowym celem strategicznym Emitenta i Grupy FIGENE jest zbudowanie portfela projektów wiatrowych o mocy powyżej 500 MW i fotowoltaicznych o mocy powyżej 200 MW, aby stać się jedną z wiodących firm na polskim rynku OZE.

Strategia oparta została na sześciu głównych celach, których realizacja pozwoli na dalszy rozwój Grupy FIGENE, tj.:

Cel 1 - Dynamiczny rozwój Grupy Kapitałowej - dalsza rozbudowa portfela i akwizycja nowych projektów wiatrowych oraz uruchomienie wielkoskalowych projektów fotowoltaicznych (PV);

Cel 2 - Sprzedaż energii na rynku energii i realizacja zawartych kontraktów PPA oraz podpisywanie nowych;

Cel 3 - Maksymalizacja wartości portfela bazująca na zmianach prawnych dotyczących liberalizacji tzw. „ustawy 10H” (tj. ustawy odległościowej oraz „cable pooling” umożliwiającego bilansowanie energii wiatrowej i słonecznej);

Cel 4 - Repowering - zwiększanie zainstalowanej mocy w farmach wiatrowych oraz wymiana turbin na najnowocześniejsze technologie;



Cel 5 - Budowa wartości Spółki oraz silnej marki FIGENE – osiągnięcie znaczącej pozycji rynkowej i rozpoznawalnej marki na polskim rynku elektroenergetycznym OZE;

Cel 6 - Magazynowanie energii, produkcja „zielonego wodoru” z OZE.

Powyższe cele strategiczne będą realizowane poprzez cztery filary:

Filar 1 „Portfel Projektów” – oznaczający dalszą rozbudowę portfela i systematyczne zwiększanie posiadanych mocy wytwórczych. Długofalowo celem FIGENE Capital jest budowa portfela aktywów odnawialnych o mocy powyżej 700MW.

FIGENE Capital realizować będzie inwestycje wykorzystując posiadane duże i atrakcyjne portfolio projektów RTB. Projekty posiadają niezbędną dokumentację, zabezpieczone prawo do gruntów i przyłączenie do sieci zostały zaudytowane pod kątem efektywności energetycznej i mogą być realizowane niezależnie od liberalizacji tzw. Ustawy 10H. Dodatkowo po zmianie zapisów tzw. Ustawy 10H Spółka będzie mogła kontynuować realizację kolejnych inwestycji, których rozwój został zahamowany w wyniku zmian wprowadzonych w 2016 r.

Filar 2 „Klienci” – Grupa skupi się na pozyskiwaniu nowych klientów (również w formule PPA) oraz powiększaniu zakresu współpracy z obecnymi, a także będzie sprzedawać energię na wolnym rynku energii elektrycznej.

Filar 3 „Monitoring nowych technologii w OZE” – co w przyszłości pozwoli realizować inwestycje oparte o nowe technologie w obszarze OZE (technologie magazynowania energii, zielony wodór wytworzony z instalacji OZE).

Magazynowanie energii - naturalne uzupełnienie farm wiatrowych i fotowoltaicznych. W elektroenergetyce, rośnie waga instalacji magazynów energii, które zabezpieczą źródło prądu elektrycznego w przypadku przerw w jego wytwarzaniu. Spółka systematycznie monitoruje rozwój tego rynku w Polsce oraz stosowane na nim rozwiązania, aby zdiagnozować właściwy moment na przygotowanie i podjęcie się realizacji tego typu projektów.

Produkcja „Zielonego wodoru” z OZE - uzupełnienia portfela projektowego. Rynek produkcji „zielonego wodoru” z energii OZE jest w Polsce jeszcze w bardzo wczesnej fazie rozwoju, ale biorąc pod uwagę przyjęcie „Polskiej Strategii Wodorowej”, jest bardzo perspektywiczny. Spółka śledzi trendy i zmiany na tym rynku tak, aby móc wykorzystać szansę dla dalszego rozwoju w postaci produkcji zielonego wodoru w elektrowniach wiatrowych i fotowoltaicznych.

Filar 4 „Silna marka” – oznaczający budowę rozpoznawalnej marki godnej zaufania.

FIGENE Capital ma ambicję stać się jednym z liderów rynku OZE, konsolidującym produkcję i dystrybucję energii elektrycznej i podmioty wsparcia biznesowego. Grupa planuje przejść na główny parkiet GPW, co przyczyni się do wzrostu wiarygodności FIGENE Capital oraz da możliwość pozyskania kapitału na realizację obranych celów strategicznych. Działanie to umocni również zaufanie do FIGENE Capital wśród inwestorów. FIGENE Capital jest i będzie zarządzana przez zespół doświadczonych ekspertów w zakresie energetyki, źródeł odnawialnych i finansów.

Z kolei spółka zależna FIGENE Energia sp. z o.o. posiada koncesję na obrót energią elektryczną, a jej rolą w ramach Grupy FIGENE jest również zarządzanie kontraktacją sprzedaży energii elektrycznej, np. w formule PPA, odbiorcom końcowym zainteresowanych zakupem energii ze źródeł odnawialnych oraz koordynacja sprzedaży wolumenu energii pochodzącej z aktywów rozwijanych przez FIGENE CAPITAL. W tym celu w dniu 07 października 2021 r. zostały zawarte umowy PPA pomiędzy spółką FIGENE Energia Sp. z o.o. i TAKE THE WIND Sp. z o.o. oraz FIGENE Energia Sp. z o.o. a Magnolia Energy Sp. z o.o., na podstawie których od stycznia 2023 r. będzie dostarczany prąd na realizację kontraktu z LPP S.A.

Realizacja projektów wchodzących w skład portfela Grupy FIGENE przebiega zgodnie z przyjętym harmonogramem, kontynuowana jest budowa kolejnych elektrowni wiatrowych. Zaplanowane jest stopniowe uruchamianie elektrowni wiatrowych, ale również dalsza akwizycja nowych projektów wiatrowych i fotowoltaicznych. Grupa realizuje pierwsze projekty PV dla Grupy Robert Bosch oraz



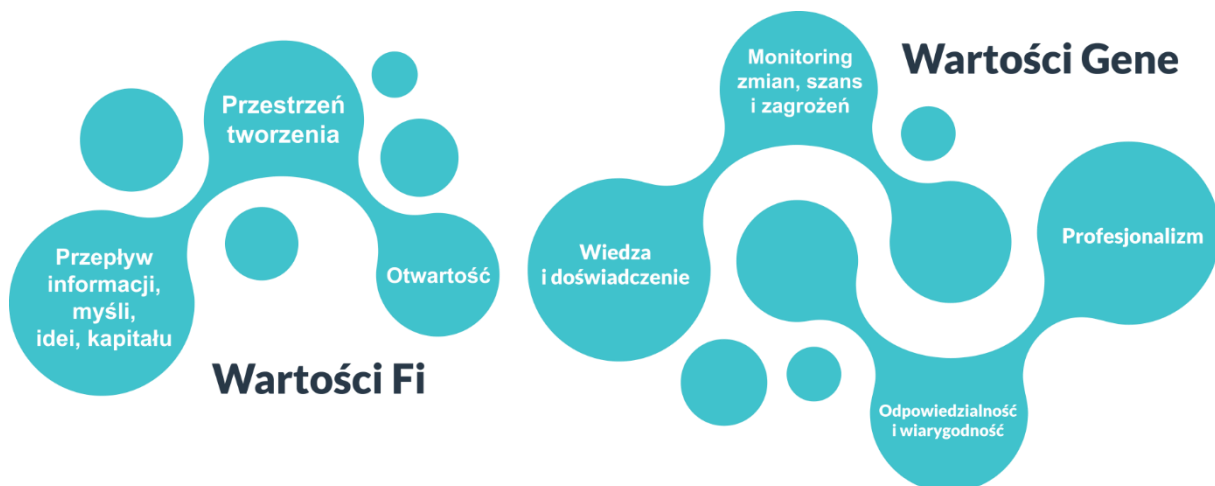
zawiera kolejne długookresowe kontrakty PPA m.in. z LPP, Decco, PURO Hotels, Plus Energia czy Szkuner.

Reasumując,

- Spółki celowe posiadające prawomocne pozwolenia na budowę rozpoczęły formalne procesy budowlane, zakładając dzienniki budowy dla poszczególnych projektów.
- Każda z tych spółek rozpoczęła procesy budowlane, przygotowując się do rozpoczęcia inwestycji poprzez przejęcie placów budowy przez kierownika budowy, tyczenie przez geodetę oraz powołanie inspektora nadzoru.
- Dla wszystkich projektów wchodzących w skład portfela grupy FIGENE wykonano analizy produktywności dla zamiennych źródeł wytwórczych.
- Dla wszystkich projektów przeprowadzono prekwalifikacje.
- Dla niektórych projektów zawarto aneksy do umów związanych z przyłączeniem do sieci. Poszczególne spółki celowe podejmowały działania związane z utrzymaniem projektów w gotowości do ich realizacji, jak również działania przygotowawcze do rozpoczęcia procesów inwestycyjnych.

## 29. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

FIGENE CAPITAL S.A., dąży do, tego aby stać się nowoczesną organizacją łączącą najważniejsze wartości, tzw. wartości GENE z wartościami FI.



Grupie FIGENE, w obliczu wyzwań cywilizacyjnych bliska jest idea zrównoważonego rozwoju. FIGENE CAPITAL S.A. wraz ze swoimi spółkami zależnymi chce mieć realny wpływ na to, jak wygląda współczesny świat i nadawać kierunek jego przemianom.

W dobie szybko rosnącego zapotrzebowania na energię i narastającego problemu zanieczyszczenia środowiska, Grupa FIGENE działa w oparciu o strategię, która bazuje na realizacji projektów w obszarze energii odnawialnej – głównie wiatrowej – w zakresie jej wytwarzania i dystrybucji poprzez budowę wyspecjalizowanego portfolio.

FIGENE CAPITAL S.A. wprowadza wartości nowoczesnej turkusowej organizacji przyszłości aby to, czym się zajmuje, przekładało się bezpośrednio na to, w jaki sposób działa, tj.:

- Odchodzi od utartych schematów, poszukuje i wprowadza nowoczesne procesy zarządcze i decyzyjne. Czerpie wzorce z pionierskich firm, rezygnując z klasycznej hierarchii wewnętrznej
- nieustannie poszukuje przykładów najlepszych praktyk biznesowych i nowoczesnych



rozwiązań, które może sukcesywnie wdrażać, aby odchodzić od klasycznej struktury i metod zarządzania.

- Łączy wiedzę i zdobyte doświadczenie z cechami typowymi dla organizacji przyszłości: innowacyjnością, partnerstwem, zaufaniem, współpracą i transparentnością działań – na które stawia w kontaktach zarówno z zespołem, partnerami biznesowymi, rynkiem i inwestorami.
- Monitoruje zmiany zachodzące na rynku, aby dostrzegać rodzące się szanse i istniejące zagrożenia.

Wprowadzając wartości turkusowej organizacji przyszłości, FIGENE CAPITAL S.A. m.in:

- Zbudowała i nadal rozwija najlepszy multidyscyplinarny zespół ekspertów, praktyków biznesowych, finansistów oraz inżynierów mogących zrealizować najbardziej wymagające i skomplikowane projekty inżynierskie oraz inwestycyjne. Obserwuje potrzeby zespołu tworząc jak najlepsze, elastyczne warunki dla osób innowacyjnych i proaktywnych.
- W swoim myśleniu i postępowaniu biznesowym musi być zdolna do przełamywania schematów i stereotypów, ponieważ świat zmienia się dynamicznie a sukces odniesie ten, kto szybko dostrzeże zmiany i do nich się dostosuje.

Filozofia FIGENE CAPITAL S.A. przekłada się na jej sposób działania. Spółka dostrzega rzeczy, które wychodzą poza klasyczny styl prowadzenia biznesu oraz czerpie wzorce z innowacyjnych firm, opierając model zarządzania na transparentności działań, zaufaniu, partnerstwie i komunikatywności – tak, aby w nowoczesny sposób oferować swoim Interesariuszom wszechstronny know-how, zwiększający prawdopodobieństwo zysku.

### **30. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW**

Grupa FIGENE to grupa kapitałowa operująca w sektorze energii odnawialnej, głównie wiatrowej. Tworzą ją spółka FIGENE CAPITAL S.A. – spółka-matka notowana od 2008 roku (wcześniej jako GPPI S.A.) w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

Do grupy należą także:

- spółki mające status spółek specjalnego przeznaczenia (SPV) – spółek wytwórczych, w pełni przygotowanych do wejścia w fazę realizacji inwestycji wiatrowych oraz
- spółki od lat działające w branży energetycznej:
  - o specjalizująca się w przygotowaniu i realizacji procesów inwestycyjnych związanych z budową farm wiatrowych, ocenie ich potencjału i utrzymaniu technicznym oraz
  - o posiadająca koncesję na obrót energią elektryczną.

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodziły i podlegały konsolidacji następujące spółki:

- Dahlia Energy Sp. z o.o.
- FIGENE Energia Sp. z o.o.
- FIR Energy Sp. z o.o.  
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną FIGENE Energia Sp. z o.o.)
- Hagart Sp. z o.o.
- Take The Wind Sp. z o.o.
- Proreta Sp. z o.o.
- EQUILIRIUM Sp. z o.o.



- PT ENERGIA Sp. z o.o
- Eolica Polska Sp. z o.o.  
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Hagart Sp. z o.o.)
- Enor Sp. z o.o.
- Birch Energy Sp. z o.o.
- Invest Wind Sp. z o.o.
- ENEKO 1 Sp. z o.o.
- BBBM Ekolog Sp. z o.o.
- Almark Investment Sp. z o.o.
- Ventus Investments S.A.
- LIME Energy Sp. z o.o. (udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną VENTUS Investments S.A.)
- DOMI Breeze Sp. z o.o. (udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną VENTUS Investments S.A.)
- Unio Verde Gromadka Sp. z o.o.
- Pasat Energy Sp. z o.o.
- Energia Uno Sp. z o.o.
- Rosemary Energy Sp. z o.o.
- Green Force Sp. z o.o.

We wszystkich spółkach poza FIR Energy Sp. z o.o. oraz Eolica Polska Sp. z o.o., LIME Energy Sp. z o.o., DOMI Breeze Sp. z o.o. oraz Unio Verde Gromadka Sp. z o.o., Emitent na dzień 30 września 2022 roku posiadał bezpośrednio 100% udziałów. Z kolei w pierwszych czterech wspomnianych w zdaniu poprzedzającym spółkach, Emitent posiadał udziały pośrednio, poprzez swoje spółki zależne Hagart Sp. z o.o., FIGENE Energia Sp. z o.o. oraz VENTUS Investments S.A.

Strukturę Grupy kapitałowej Emitenta **na dzień publikacji raportu** przedstawia poniższy schemat:





Szczegółowe informacje dotyczące spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Emitenta zostały wykazane w pkt 2 niniejszego sprawozdania.

#### GLÓWNE OBSZARY DZIAŁANIA GRUPY FIGENE:

- rozwój, budowa i optymalizacja projektów energetyki wiatrowej,
- rozwój i realizacja projektów opartych na technologii PV,
- pilotażowe wdrożenia technologii magazynowania energii,





- projektowanie i wdrażanie modeli dystrybucji i sprzedaży energii elektrycznej, w tym dotyczących wysp energetycznych,
- optymalizacja i zarządzanie sieciami dystrybucyjnymi zaopatrującymi w energię elektryczną grupy podmiotów gospodarczych.

Grupa FIGENE świadczy najwyższej jakości usługi, ukierunkowane na potrzeby i oczekiwania klienta biznesowego, takie jak:

- Realizacja budowy wielkoskalowych elektrowni wiatrowych, infrastruktury towarzyszącej oraz zarządzanie nimi;
- Wytwarzanie energii elektrycznej pozyskiwanej z farm wiatrowych;
- Repowering: zwiększanie zainstalowanej mocy w istniejących obecnie farmach wiatrowych;
- Sprzedaż energii elektrycznej w oparciu o umowy Power Purchase Agreements (PPA) w zakresie bezpośredniej sprzedaży energii elektrycznej przez producenta energii ze źródeł odnawialnych (corporate PPA);
- Dystrybucja energii elektrycznej: kompleksową ofertę dystrybucji i obrotu energią elektryczną kierujemy w szczególności do właścicieli obiektów komercyjnych (galerie handlowe, obiekty biurowe) oraz obszarów przemysłowych (powstałych po restrukturyzacji upadłych lub reprivatyzowanych zakładów), w których istnieje możliwość przekształcenia infrastruktury elektroenergetycznej zasilającej obiekt w sieć dystrybucyjną i utworzenie nowego obszaru dystrybucji energii elektrycznej (tzw. OSDn);
- Budowa i zarządzanie elektroenergetyczną infrastrukturą sieciową: kierując swoją ofertę w tym zakresie do inwestorów i deweloperów (centra handlowe, budynki biurowe, zabudowa wielorodzinna) oraz do zarządców stref aktywności gospodarczej.

### **31. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje wszystkie jednostki wchodzące w skład Grupy FIGENE.

### **32. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ, Z UWZGLĘDNIENIEM INFORMACJI W ZAKRESIE POSTĘPOWANIA DOTYCZĄCEGO ZOBOWIĄZAŃ ALBO WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEDNOSTKI OD NIEGO ZALEŻNEJ**

W III kwartale 2022 r. w Grupie Emitenta toczyły się następujące postępowania:

Spółka zależna od Emitenta tj. FIGENE Energia sp. z o.o. odpowiadała na kolejne wezwania Urzędu Regulacji Energetyki w związku z postępowaniem kontrolnym związanym z posiadaną przez tą spółkę koncesją na obrót energią elektryczną, udostępniając aktualną dokumentację finansowo-księgową. Spółka FIGENE ENERGIA sp. z o. o. uważa, że spełniła wszystkie wymagane przez URE wytyczne dla przedsiębiorstw obrotu związane z zabezpieczeniem finansowym prowadzonej działalności sprzedaży energii elektrycznej. Na wszystkie wezwania FIGENE ENERGIA sp. z o.o. odpowiadała z zachowaniem określonego terminu oraz przysyłała komplet wymaganej dokumentacji.

Ponadto, postępowanie administracyjne dotyczące spółki FIGENE ENERGIA Sp. z o.o., wszczęte w dniu 26 marca 2021 roku, w sprawie niedostosowania się przez spółkę FIGENE ENERGIA Sp. z o.o. do regulacji zawartych w Prawie energetycznym poprzez niezastosowanie cen i stawek opłat za energię elektryczną zgodnych z art. 5 ust. 1 i 1a oraz art. 6 ust. 1 i 2 Ustawy zostało zakończone. W dniu 31



grudnia 2021 r. została wydana Decyzja, w której Prezes Urzędu Regulacji Energetyki uznał, że spółka naruszyła dyspozycję art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy z dnia 28 grudnia 2018 roku poprzez niezrealizowanie obowiązku określenia, w okresie od dnia 01 stycznia 2019 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku, ceny i stawki opłat za energię elektryczną w wysokości nie większej niż ceny i stawki opłat za energię elektryczną stosowane w dniu 30 czerwca 2018 r. dla odbiorców końcowych w rozumieniu art. 3 pkt 13a ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne. Ponadto w otrzymanej decyzji, Prezes URE uznał, że spółka naruszyła również dyspozycję art. 6 ust 1 i 2 ustawy z dnia 28 grudnia 2018 roku nie wypełniając obowiązku zmiany warunków umów zawartych z odbiorcami końcowymi nie później niż w terminie 30 dni od dnia wejścia w życie przepisów wydanych na podstawie art. 7 ust 2, ze skutkiem na dzień 1 stycznia 2019 roku. Zgodnie z otrzymaną decyzją za działania wymienione powyżej organ administracji wymierzył FIGENE Energia karę łączną w wysokości 53 125,00 złotych. Od otrzymanej Decyzji spółka FIGENE Energia złożyła w dniu 20 stycznia 2022 roku odwołanie do Sądu Okręgowego w Warszawie XVII Wydział Sądu Sąd ochrony Konkurencji i Konsumentów zaskarżając zasadność wymierzenia kary pieniężnej. Spółka nie zgadza się z decyzją tak co do istoty jak i wysokości.

Postępowania te nie są zagrożeniem odebrania koncesji na obrót energią elektryczną.

Pismem z dnia 10 lutego 2022 r. URE wszczęło postępowanie w sprawie wymierzenia spółce kary pieniężnej w związku z nieprzekazywaniem Agencji ds. Współpracy Organów Regulacji Energetyki danych, wbrew obowiązkowi, o którym mowa w art. 8 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady nr 1227/2011 z dnia 25 października 2011 r. w sprawie integralności i przejrzystości hurtowego rynku energii. Pismem z dnia 2 marca 2022 r. Spółka przedstawiła URE stanowisko w sprawie. Spółka nie zgadza się ze stanowiskiem URE w całości. W przypadku wydania decyzji niekorzystnej dla Spółki Spółka przewiduje konieczność złożenia odwołania oraz skierowania sprawy na drogę sądową. W ramach toczącego się postępowania spółka otrzymała w dniu 21 kwietnia 2022 roku wezwanie do przedstawienia organowi (URE) dokumentacji finansowej (bilans oraz rachunek zysków i strat za rok 2021). Spółka udzieliła odpowiedzi w wyznaczonym przez URE terminie i aktualnie oczekuje na decyzję. Postępowanie jest w trakcie.

Decyzją Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki z dnia 24 października 2022 roku FIGENE Energia została wyznaczona na sprzedawcę zobowiązanego w myśl art. 40 pkt 3 ust. 1 i art. 90 Ustawy z dnia 20 lutego 2015 roku na okres od dnia 01.01.2023 do 31.12.2023 roku. FIGENE Energia Sp. z o.o. rolę sprzedawcy zobowiązanego będzie pełniła na obszarze objętym oddziaływaniem koncesji na dystrybucję energii elektrycznej przedsiębiorstwa dystrybucyjnego FIGENE Energia Sp. z o.o.

### **33. OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH, UJAWNIONYCH W KWARTALNYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, W SZCZEGÓLNOŚCI OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ I OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO ZYSKI LUB PONIESIONE STRATY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE OMÓWIENIE PERSPEKTYW ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ PRZYNAJMNIEJ W NAJBLIŻSZYM ROKU OBROTOWYM**

W omawianym okresie sprawozdawczym miały miejsce następujące czynniki (w tym o nietypowym charakterze) wpływające na wyniki Grupy FIGENE:

Struktura wykazywanych za III kwartał 2022 roku przychodów ze sprzedaży dotyczyła wyłącznie segmentu „Energia odnawialna”, a wartość 3 334 tys. zł, podobnie jak w ubiegłych okresach została wygenerowana głównie przez spółkę zależną ENOR Sp. z o.o. oraz FIGENE Energia Sp. z o.o.

W III kwartale 2022 roku skonsolidowane koszty ogólnego zarządu wyniosły 4 634 tys. zł i były wyższe od wygenerowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego o 1 995 tys. zł. a wzrost kosztów związany był głównie z budową elektrowni wiatrowej. Istotnym kosztem operacyjnym w omawianym okresie stanowiła m.in. amortyzacja, której wartość wyniosła 488 tys. zł i była wynikiem stosowania MSSF 16



„Leasing”. Ujmowanie prawa do użytkowania (umowy dzierżawy gruntu, najmu lokali, umowy dzierżawy sieci elektrycznej i leasingu infrastruktury elektroenergetycznej, leasingu samochodów) składnika aktywów stanowiącego przedmiot leasingu oraz zobowiązania z tytułu leasingu wymaga uwzględnienia amortyzacji, a także kosztów odsetkowych - jako składnik kosztów finansowych.

Aktywa trwałe Grupy FIGENE na dzień 30 września 2022 r. wyniosły ponad 569 mln zł, z czego podobnie jak na ostatni dzień roku obrotowego 2021, prawie 82% stanowiła bilansowa wartość firmy wynikająca z nabycia jednostek zależnych. Istotną pozycją mającą wpływ na wartość aktywów trwałych (rzeczowe aktywa trwałe), miało zastosowania MSSF 16, o czym była mowa powyżej. Istotną pozycją w aktywach obrotowych są również rozliczenia międzyokresowe w kwocie 8 mln zł. Wzrost pozostałych należności oraz rozliczeń międzyokresowych związany jest głównie ze sprzedażą spółki zależnej – Magnolia Energy Sp. z o.o.

Aktywa obrotowe Grupy Kapitałowej FIGENE Capital na dzień 30 września 2022 roku stanowiły ponad 6% aktywów ogółem, z czego największą kwotą, podobnie jak w ubiegłym okresie, były pozostałe należności w kwocie 20,9 mln zł. Na kwotę tą głównie składają się pozostałe należności spółki dominującej Figene Capital S.A. w kwocie 13,0 mln PLN.

Kapitał własny na ostatni dzień 3. kwartału 2022 r. wyniósł 544 mln zł. Oprócz kapitału zakładowego w kwocie 214,7 mln zł, istotną pozycją jest także wartość kapitału zapasowego wynikającego ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej w Spółce Dominującej, której wartość wyniosła 343,5 mln zł. Na dzień 30 września 2022 roku stosowanie MSSF 16 znacznie wpłynęło na pozycję „Niepodzielony wynik finansowy”, gdzie kwota -13,6 mln zł wynikała także z korekty wyniku lat ubiegłych.

Kwota zobowiązań długo- i krótkoterminowych na dzień 30 września 2022 roku wyniosła łącznie 62,6 mln zł, z czego 19,2 mln zł stanowiły zobowiązania z tytułu leasingu (MSSF 16). Kredyty i pożyczki krótkoterminowe wyniosły 22,3 mln zł i były to zobowiązania spółek Grupy FIGENE w stosunku do podmiotów zewnętrznych.

Spółka dominująca FIGENE CAPITAL S.A. finansuje i koordynuje proces konsolidacji podmiotów wytwórczych w segmencie energetyki wiatrowej. Uwzględniając potencjał odnawialnych źródeł energii, działalność Emitenta i jego spółek zależnych koncentruje się na realizacji projektów w obszarze energetyki wiatrowej, która ze względu na geopołożenie Polski i sprzyjające warunki klimatyczne jest jednym z najbardziej dynamicznie rozwijających się sektorów w ramach energetyki odnawialnej i obecnie stanowi istotny element krajowego systemu elektroenergetycznego. W swojej działalności podporządkowanej wykorzystaniu koniunktury oraz wzrostowi popytu na energię elektryczną, Grupa FIGENE koncentruje się na realizacji projektów w obszarze energetyki wiatrowej, która generuje obecnie najniższe koszty wytwarzania spośród wszystkich źródeł wytwarzających energię.

W 2021 roku Grupa kapitałowa FIGENE CAPITAL rozpoczęła realizację pierwszej pilotażowej inwestycji w budowę elektrowni wiatrowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą i koncentrowała się na przygotowaniu do realizacji pozostałych projektów budowy farm w poszczególnych spółkach Grupy Kapitałowej oraz wytwarzania energii elektrycznej w ramach realizowanych projektów farm wiatrowych i jej sprzedaży oraz dystrybucji do dużych odbiorców końcowych, posiadających w swojej strategii cel dywersyfikacji źródeł zaopatrzenia w energię elektryczną. Obecnie, budowa pierwszej elektrowni - Farmy Wiatrowej TTW o mocy 3,5 MW została ukończona i trwają prace przyłączeniowe do sieci.

Grupa FIGENE w ramach spółek SPV na dzień 30 września 2022 r. posiadała projekty farm wiatrowych o potencjalnej mocy 118 MW i rocznej produktywności powyżej 322 000 MWh. Większość spółek celowych przeznaczonych do realizacji projektów inwestycyjnych Grupy FIGENE posiada prawomocne decyzje administracyjne, w tym kluczowe pozwolenia na budowę farm wiatrowych mających służyć wytwarzaniu energii.

Operując na wszystkich szczeblach drabiny tworzenia wartości: od wytwarzania energii elektrycznej, przez jej dystrybucję, po sprzedaż, które ze względu na swoją skalę i komplementarność, stanowią



zespół wzajemnie uzupełniających się elementów pozwalających efektywnie wykorzystywać możliwości rozwojowe Grupy FIGENE.

Model biznesowy całej Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL zakłada z jednej strony budowę grupy podmiotów o strukturze homogenicznej, związanej w tym przypadku ściśle z branżą energetyczną, a z drugiej kreację otoczenia dla tej grupy i jej funkcjonowania poprzez rozszerzenie zakresu działalności o realizację innowacyjnych projektów rozwojowych, jak również nawiązywanie ścisłej i długookresowej współpracy z odbiorcami energii i partnerami technologicznymi.

#### 34. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

##### Liczba akcji w posiadaniu członków Zarządu

Według najlepszej wiedzy Spółki na dzień 30 września 2022 roku i na dzień publikacji sprawozdania finansowego liczba akcji Spółki będących w posiadaniu członków Zarządu przedstawiała się następująco:

- Pan Janusz Petrykowski – Prezes Zarządu Spółki na dzień 30 września 2022 r. oraz na dzień publikacji raportu posiada bezpośrednio 1.460.000 akcji Emitenta, stanowiących 0,68% w kapitale zakładowym i 0,68% w głosach Emitenta, natomiast pośrednio poprzez WISDOM Limited, posiada 22.600.000 akcji Emitenta, stanowiących 10,53% w kapitale zakładowym i 10,51% w głosach Emitenta.  
Łącznie pośrednio i bezpośrednio, Pan Janusz Petrykowski posiada obecnie 24.060.000 akcji stanowiących 11,21% w kapitale zakładowym Emitenta i 11,19% w głosach Emitenta.
- Pan Radosław Gronet – Wiceprezes Zarządu Spółki na dzień 30 września 2022 r. oraz na dzień publikacji sprawozdania, bezpośrednio posiada 270.000 akcji Emitenta, stanowiących 0,13% w kapitale zakładowym i 0,13% w głosach Emitenta.

##### Liczba akcji w posiadaniu członków Rady Nadzorczej

Według najlepszej wiedzy Spółki na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień publikacji sprawozdania finansowego liczba akcji Spółki będących w posiadaniu członków Rady Nadzorczej przedstawiała się następująco:

- Pan Andrzej Bruczko – Przewodniczący Rady Nadzorczej jest akcjonariuszem posiadającym na dzień 30 września 2022 r. oraz na dzień publikacji sprawozdania 6.001.235 akcji Emitenta, stanowiących 2,80% w kapitale zakładowym i 2,79% w głosach.
- Pan Jacek Sadowski - Członek Rady Nadzorczej, w ramach prowadzonej działalności gospodarczej DEMO JACEK SADOWSKI, na dzień 30 września 2022 r. oraz na dzień publikacji sprawozdania posiadał 100.000 akcji Emitenta, stanowiących 0,05% w kapitale zakładowym i 0,05% w głosach. Ponadto, w ramach prowadzonej działalności gospodarczej DEMO JACEK SADOWSKI, posiada 50.000 warrantów subskrypcyjnych serii B2, uprawniających do objęcia 50.000 akcji serii C o łącznej wartości nominalnej 50.000 zł.
- Pani Mariola Więckowska pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej Spółki, będąc jednocześnie komplementariuszem uprawnionym do 99% zysku w Kancelaria CSW Więckowska i Partnerzy Radcy Prawni Spółka komandytowa – Autoryzowanego Doradcy Emitenta. Na dzień 30 września 2022 r. oraz na dzień publikacji sprawozdania Pani Mariola Więckowska pośrednio posiadała 35.685 akcji Emitenta, stanowiących 0,02% w kapitale zakładowym i 0,02% w głosach. Ponadto, pośrednio przez Kancelarię, posiada 150.000 warrantów subskrypcyjnych serii B2 uprawniających do objęcia 150.000 akcji serii C o łącznej wartości nominalnej 150.000 zł.





## Wynagrodzenie członków Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

WYNAGRODZENIE I TRANSAKcje CZŁONKÓW ZARZĄDU, KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ I ORGANÓW NADZORU	Wynagrodzenia	
	Za okres	
	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
Zarząd	765 206,82	279 000,00
Prokurenci	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	18 075,97	52 928,30
<b>Razem</b>	<b>783 282,79</b>	<b>331 928,30</b>

## TRANSAKcje JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje pomiędzy FIGENE CAPITAL S.A. a podmiotami powiązаныmi	Pożyczki udzielone		Przychody finansowe w tym odsetki	
	na dzień		za okres	
	30.09.2022	31.12.2021	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021
<b>Podmioty zależne</b>	<b>27 498 303,59</b>	<b>21 545 529,08</b>	<b>733 331,49</b>	<b>338 041,51</b>
Take The Wind Sp. z o.o.	11 490 933,48	1 987 726,82	183 385,67	31 125,44
Hagart Sp. z o.o.	5 771 533,18	5 617 177,44	153 855,74	153 545,04
FIGENE Energia Sp. z o.o.	205 068,49	175,89	5 068,49	16 601,30
Almark Sp. Z o.o.	1 358 875,25	1 323 769,70	35 105,55	35 105,55
Magnolia Energy Sp. z o.o.	0,00	4 527 861,75	0,00	46 875,44
PT Energia Sp. z o.o.	888 435,37	855 418,96	33 016,41	32 447,49
Dahlia Energy Sp. z o.o.	640 654,22	623 091,26	17 562,96	17 519,36
FIR Energy Sp. Z o.o.	17 081,81	16 621,83	459,98	459,98
Proreta Sp. z o.o.	27 728,21	25 654,90	1 573,31	1 533,29
Equilibrium Sp. z o.o.	511 110,57	482 809,08	27 601,49	27 242,77
Eolica Sp. z o.o.	798 435,64	669 629,87	21 505,77	13 683,30
ENOR Sp. z o.o.	2 820 514,04	2 617 801,04	172 713,00	125 261,11
Birch Energy Sp. Z o.o.	940 065,29	903 484,78	36 580,51	36 580,51
ENEKO 1 Sp. z o.o.	5 518,54	3 535,75	132,79	72,98
Invest Wind Sp. z o.o.	173 704,22	168 591,27	4 762,95	4 716,29
Ventus Investments S.A.	79 444,71	51 073,14	1 871,57	360,69
Green Force Sp. z o.o.	1 706 872,34	1 671 105,60	35 766,74	706 451,73
BBBM Ekolog Sp. z o.o.	359,59	0,00	9,59	0,00
Domi Breeze Sp. z o.o.	776,91	0,00	26,91	0,00
Lime Energy Sp. z o.o.	362,85	0,00	12,85	0,00
Unio Verde Gromadka Sp. z o.o.	58 382,89	0,00	2 226,89	0,00
Pasat Energy Sp. z o.o.	2 445,99	0,00	92,32	0,00
<b>Transakcje z udziałem członków Zarządu</b>	-	-	-	-
<b>i Rady Nadzorczej</b>				



Transakcje z podmiotami powiązanymi	-	-	-	-
z członkami Zarządu				
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej	-	-	-	-





**TRANSAKCJE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI c.d.**

Transakcje pomiędzy FIGENE CAPITAL S.A. a podmiotami powiązanyymi	Zakupy od podmiotów powiązanych		Pożyczki otrzymane	
	za okres		na dzień	
	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021	30.09.2022	31.12.2021
Transakcje z udziałem członków Zarządu i Rady Nadzorczej	0,00	0,00	1 283 449,50	1 453 669,20
Janusz Petrykowski	0,00	0,00	1 283 449,50	1 453 669,20



**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
FIGENE CAPITAL S.A.**

**za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku**



## WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	01.01.2022 - 30.09.2022		01.01.2021 - 30.09.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	568 000	121 160	35 520	7 754
Amortyzacja	228 916	48 830	163 887	35 597
Koszt własny sprzedaży	2 594 096	553 348	0	0
Przychody finansowe, w tym:	8 950 814	1 909 303	2 406 898	525 397
Nieodpłatnie otrzymana wierzytelność	0	0	1 655 253	361 322
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-2 041 129	-435 394	-1 715 459	-374 464
Zysk (strata) brutto	5 734 204	1 223 166	269 146	58 751
Zysk (strata) netto	4 496 927	959 242	272 253	59 430
Zysk (strata) netto – działalność kontynuowana	4 487 640	957 261	244 249	53 317
Zysk (strata) netto – działalność zaniechana	9 287	1 981	28 003	6 113
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-9 614 730	-2 050 924	-1 483 087	-323 740
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 571 006	761 733	-483 813	-105 611
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 171 242	1 316 391	-140 000	-30 560
Przepływy pieniężne netto razem	127 517	27 201	-1 966 901	-429 351
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,0209	0,0045	0,00012	0,000027

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	30.09.2022		31.12.2021		30.09.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	577 566 773	118 601 744	562 108 419	122 213 423	564 705 320	121 890 246
Aktywa trwałe	528 329 942	108 491 097	537 191 315	116 795 955	533 237 092	115 097 907
Aktywa obrotowe	49 236 831	10 110 647	24 917 104	5 417 468	31 468 229	6 792 339
Środki pieniężne	205 838	42 268	78 320	17 028	42 560	9 191
Zobowiązania razem	19 446 365	3 993 257	17 627 061	3 832 470	12 480 560	2 693 898
w tym zobowiązania krótkoterminowe	6 340 045	1 301 911	15 987 815	3 476 065	12 409 732	2 678 610
Kapitał własny	558 120 409	114 608 487	544 481 358	118 380 954	552 224 760	119 196 348
Kapitał zakładowy	214 686 908	44 085 364	211 577 132	46 001 029	211 577 132	45 668 400
Liczba udziałów/akcji w sztukach	214 686 908	214 686 908	2 115 771 319	2 115 771 319	2 115 771 319	2 115 771 319
Wartość księgową na akcję (zł/euro)	2,5997	0,5338	0,2573	0,0560	0,2610	0,0563
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,0209	0,0045	0,0035	0,0080	0,00012	0,000027



Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień okresu. Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR wyniosły w okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym:

Rok obrotowy	Średni kurs w okresie*	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2022 - 30.09.2022	4,688	4,4879	4,9647	4,8698
01.01.2021 - 31.12.2021	4,5775	4,4541	4,7210	4,5994
01.01.2021 - 30.09.2021	4,5585	4,4541	4,6603	4,6329



## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Nota	za okres	
		01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
<b>Przychody ze sprzedaży</b>		<b>568 000,00</b>	<b>35 520,00</b>
Przychody ze sprzedaży usług	1	568 000,00	35 520,00
<b>Koszty bezpośrednie świadczonych usług</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Pozostałe koszty bezpośrednie		0,00	0,00
Koszt własny sprzedaży		0,00	0,00
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>		<b>568 000,00</b>	<b>35 520,00</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1	15,10	846,03
Koszty sprzedaży		0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	2	2 594 096,19	1 701 136,80
Pozostałe koszty operacyjne	2	15 047,83	50 687,89
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>-2 041 128,92</b>	<b>- 1 715 458,66</b>
Przychody finansowe	1	8 950 814,27	2 406 897,99
Koszty finansowe	2	1 175 481,48	422 292,93
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>5 734 203,87</b>	<b>269 146,40</b>
Podatek dochodowy	3	1 246 564,00	-24 897,00
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>4 487 639,87</b>	<b>244 249,40</b>
<b>Zysk (strata) z działalności zaniechanej</b>		<b>9 287,20</b>	<b>28 003,18</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>4 496 927,07</b>	<b>272 252,58</b>
<b>Suma całkowitych dochodów</b>		<b>4 496 927,07</b>	<b>272 252,58</b>
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję</b>			
Podstawowy za okres obrotowy		0,0209	0,000128
Rozwodniony za okres obrotowy		0,0209	0,000128
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej</b>			
Podstawowy za okres obrotowy		0,0209	0,000115
Rozwodniony za okres obrotowy		0,0209	0,000115
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej</b>		<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>



## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.09.2021
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>528 329 942,49</b>	<b>537 191 315,29</b>	<b>533 237 091,79</b>
Wartości niematerialne		17 740,05	19 392,90	40 472,04
Rzeczowe aktywa trwałe		387 210,30	138 065,17	149 222,90
Prawo do użytkowania (leasing)	4	1 459 779,07	1 666 674,88	398 450,29
Aktywa finansowe		525 419 640,78	534 332 876,56	532 565 876,56
Udzielone pożyczki		940 065,29	903 484,78	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	105 507,00	130 821,00	83 070,00
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>49 236 830,93</b>	<b>24 917 103,89</b>	<b>31 468 228,53</b>
Należności z tytułu dostaw i usług		26 558 238,30	53 829,88	24 749 708,59
Udzielone pożyczki	5	92 417,88	24 440 150,16	58 987,32
Należności z tytułu nabytych wierzytelności		0,00	0,00	5 860 156,61
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności		13 927 272,30	246 540,80	219 843,86
Pozostałe aktywa		8 448 247,10	95 212,23	216 573,41
Rozliczenia międzyokresowe		4 817,45	3 050,37	320 378,94
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		205 837,90	78 320,45	42 579,80
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>577 566 773,42</b>	<b>562 108 419,18</b>	<b>564 705 320,32</b>





## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

PASYWA	Nota	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.09.2021
<b>Kapitał własny</b>		<b>558 120 408,57</b>	<b>544 481 358,06</b>	<b>552 224 760,21</b>
Kapitał podstawowy		214 686 908,00	211 577 131,90	211 577 131,90
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		343 505 799,07	336 773 452,63	336 773 452,63
Pozostałe kapitały		-4 569 225,57	3 601 923,10	3 601 923,10
Niepodzielony wynik finansowy		0,00	0,00	0,00
Wynik finansowy bieżącego okresu		4 496 927,07	-7 471 149,57	272 252,58
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>		<b>13 106 320,34</b>	<b>1 639 245,90</b>	<b>70 828,00</b>
Kredyty i pożyczki		11 045 240,08	0,00	0,00
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		817 651,00	80 236,00	70 828,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		1 243 429,26	1 559 009,90	0,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>6 340 044,51</b>	<b>15 987 815,22</b>	<b>12 409 732,11</b>
Kredyty i pożyczki		3 066 254,10	8 959 978,43	9 902 539,60
Z tytułu emisji długoterminowych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania handlowe		1 172 800,08	1 312 379,23	1 054 017,41
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		377 841,51	287 063,70	461 379,31
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		483 835,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania		689 187,59	3 950 173,29	502 025,31
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7	401 651,73	1 258 246,07	341 295,98
Pozostałe rezerwy	8	148 474,50	219 974,50	148 474,50
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		0,00	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>577 566 773,42</b>	<b>562 108 419,18</b>	<b>564 705 320,32</b>



## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
<b>Okres zakończony 30.09.2022</b>						
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.</b>	<b>211 577 131,90</b>	<b>336 773 452,63</b>	<b>3 601 923,10</b>	<b>0,00</b>	<b>-7 471 149,57</b>	<b>544 481 358,06</b>
Emisja akcji	1 544 777,00	6 732 346,44	865 000,00	0,00	0,00	9 142 123,44
Pokrycie straty kapitałem zapasowym	0,00	0,00	-7 471 149,57	0,00	7 471 149,57	0,00
Suma całkowitych dochodów netto	0,00	0,00	0,00	0,00	4 496 927,07	4 496 927,07
Rejestracja kapitału w KRS	1 565 000,00	0,00	-1 565 000,00	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji - umorzenie	-0,90	0,00	0,90	0,00	0,00	0,00
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2022 r.</b>	<b>214 686 908,00</b>	<b>343 505 799,07</b>	<b>-4 569 225,57</b>	<b>0,00</b>	<b>4 496 927,07</b>	<b>558 120 408,57</b>
<b>Okres zakończony 31.12.2021</b>						
<b>Kapitał własny na dzień 1.01.2021 roku</b>	<b>152 319 631,90</b>	<b>137 368 452,63</b>	<b>2 159 650,71</b>	<b>0,00</b>	<b>1 212 272,39</b>	<b>293 060 007,63</b>
Podwyższenie kapitału - rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	0,00	0,00	-470 000,00	0,00	0,00	-470 000,00
Emisja akcji	59 257 500,00	199 405 000,00	0,00	0,00	0,00	258 662 500,00
Emisja akcji przed rejestracją w KRS	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	700 000,00
Kapitał zapasowy z zysku	0,00	0,00	1 212 272,39	0,00	-1 212 272,39	0,00
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	-7 471 149,57	-7 471 149,57
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2021 roku</b>	<b>211 577 131,90</b>	<b>336 773 452,63</b>	<b>3 601 923,10</b>	<b>0,00</b>	<b>-7 471 149,57</b>	<b>544 481 358,06</b>

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	za okres	
	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>		
<b>Zysk / Strata przed opodatkowaniem</b>	<b>5 737 094,43</b>	<b>272 252,58</b>
<b>Korekty razem:</b>	<b>-15 351 824,14</b>	<b>-1 783 534,89</b>
Amortyzacja	228 915,73	163 074,37
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-834 768,93	-751 645,05
Koszty odsetek	480 274,20	129 038,28
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-8 116 000,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	-71 500,00	136 474,50
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	-2 571 919,15	-40 564,15
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 481 962,02	-563 904,75
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-1 767,08	-6 918,14
Inne korekty	6 396,64	806 162,99
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>-9 614 729,71</b>	<b>-1 511 282,31</b>
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0,00	28 195,00
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-9 614 729,71</b>	<b>-1 483 087,31</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>19 449 649,39</b>	<b>8 601 405,00</b>
Odsetki otrzymane	470 264,00	0,00
Sprzedaż aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	11 033 166,00	0,00
Udzielone pożyczki	7 946 219,39	8 601 405,00
<b>Wydatki</b>	<b>15 878 643,78</b>	<b>6 611 020,14</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	269 512,20	-98,00
Wydatki na aktywa finansowe	5 862 242,00	0,00
Udzielone pożyczki	9 746 889,58	9 225 316,30
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>3 571 005,61</b>	<b>-623 813,30</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>13 765 830,00</b>	<b>0,00</b>
Wpływy netto z emisji akcji	1 500 000,00	0,00
Kredyty i pożyczki	12 265 830,00	0,00
<b>Wydatki</b>	<b>7 594 588,45</b>	<b>140 000,00</b>
Odsetki i prowizje	170 443,54	40 000,00
Spląty kredytów i pożyczek	7 424 144,91	100 000,00
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>6 171 241,55</b>	<b>-140 000,00</b>



Wyszczególnienie	za okres	za okres
	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
D. Przepływy pieniężne netto razem	127 517,45	-1 966 900,61
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	127 517,45	-1 996 900,61
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	78 320,45	2 009 480,41
G. Środki pieniężne na koniec okresu	205 837,90	42 579,80

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. PRZYCHODY (PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, PRZYCHODY FINANSOWE)

Wyszczególnienie	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
<b>Działalność kontynuowana</b>	<b>568 000,00</b>	<b>35 520,00</b>
Przychody ze sprzedaży usług	568 000,00	35 520,00
<b>SUMA przychodów ze sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>35 520,00</b>
Pozostałe przychody operacyjne	15,10	846,03
Przychody finansowe - odsetki	834 814,27	2 406 897,99
Przychody ze sprzedaży udziałów	8 116 000,00	0,00
<b>SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej</b>	<b>9 518 829,37</b>	<b>2 443 264,02</b>
Przychody z działalności zaniechanej	9 287,20	28 003,18
<b>SUMA przychodów ogółem</b>	<b>9 528 116,57</b>	<b>2 471 267,20</b>



## 2. KOSZTY (POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE, KOSZTY FINANSOWE)

Wyszczególnienie	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021
Amortyzacja	228 915,73	163 886,57
Materiały i energia	68 612,11	14 015,90
Usługi obce	823 970,05	955 581,93
Podatki i opłaty	2 543,32	2 508,25
Wynagrodzenia	1 349 735,6	501 851,61
Ubezpieczenia społeczne	110 949,43	62 505,10
Pozostałe koszty rodzajowe	9 369,95	787,44
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>2 594 096,19</b>	<b>1 701 136,80</b>
Pozostałe koszty operacyjne	15 047,83	50 687,89
Koszty finansowe – odsetki, różnice kursowe, pozostałe koszty fin.	1 175 481,48	422 292,93
Koszty finansowe – sprzedaż udziałów	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>3 784 625,50</b>	<b>2 174 117,62</b>

### Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
Zarząd	3,00	3,00
Rada Nadzorcza	5,00	5,00
Umowy o pracę	4,00	3,00
Umowy cywilnoprawne	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>12,00</b>	<b>11,00</b>

## 3. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>-483 835,00</b>	<b>0,00</b>
Dotyczący roku obrotowego	-483 835,00	0,00
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>762 729,00</b>	<b>32 279,00</b>
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	762 729,00	32 279,00
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>1 246 564,00</b>	<b>32 279,00</b>



### Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	105 507,00	130 821,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	817 651,00	80 236,00
<b>Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>712 144,00</b>	<b>- 50 585,00</b>

W 2022 i 2021 roku obowiązuje podstawowa stawka podatkowa 19% i preferencyjna 9% po spełnieniu określonych warunków w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (tzw. progi podatkowe). Oszacowana przez Zarząd wysokość dochodów w 2022 roku nie przekroczy progów podatkowych, w związku z tym dochody Spółki mogą zostać opodatkowane preferencyjną stawką podatkową wynoszącą w 2022 roku 9% dla dochodów z innych źródeł przychodów. Dla przychodów z zysków kapitałowych stosowana jest podstawowa stawka podatkowa. Różnice przejściowe wynikające z aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego zrealizują się w czasie obowiązywania stawki 9%.

#### 4. PRAWO DO UŻYTKOWANIA

##### Zmiany z tytułu prawa do użytkowania za okres 01.01.2022-30.09.2022

Wyszczególnienie	Budynki, lokale
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022</b>	<b>2 292 586,70</b>
zwiększenie z tytułu zawartych umów leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	-
<b>Wartość bilansowa na dzień 01.01.2022</b>	<b>2 292 586,70</b>
Zwiększenia	-
Zmniejszenia	-
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2022</b>	<b>2 292 586,70</b>
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2022</b>	<b>625 911,82</b>
zwiększenie z tytułu zawartych umów leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	-
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2022</b>	<b>625 911,82</b>
Zwiększenia, z tytułu:	206 895,81
- amortyzacji	206 895,81
Zmniejszenia	-
<b>Umorzenie na dzień 30.09.2022</b>	<b>832 807,63</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2022</b>	<b>1 459 779,07</b>

Spółka na podstawie umowy najmu, zawartej w dniu 7 grudnia 2018 roku, wynajmuje lokal biurowy w Warszawie. Umowa została zawarta na okres 5 lat od dnia wydania przedmiotu najmu tj. 15 grudnia 2018 roku. W 2021 r. Spółka zawarła dwie umowy dzierżawy gruntu, umowy zostały zawarte na okres 29 lat. W 2021 r. Spółka zawarła również kolejną umowę najmu na okres dwóch lat.





## 5. POŻYCZKI UDZIELONE - WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE

Wyszczególnienie	Wartość
<b>Wartość bilansowa na dzień 01.01.2022</b>	<b>25 343 634,94</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>10 571 152,04</b>
Udzielone pożyczki	9 746 889,58
Gotówkowe	
zapłata zobowiązań za spółki zależne	
Naliczone odsetki	824 262,46
Cesja Pożyczki	
<b>Zmniejszenia</b>	<b>8 416 483,39</b>
Spłata pożyczki	7 946 219,39
Spłata odsetek	470 264,00
<b>Wartość bilansowa na dzień 30.09.2022</b>	<b>27 498 303,59</b>
w tym:	
<b>Część długoterminowa</b>	<b>940 065,29</b>
Kapitał	611 350,00
Odsetki	328 715,29
<b>Część krótkoterminowa</b>	<b>26 558 238,30</b>
kapitał	23 133 085,83
odsetki	3 425 152,47

### Zestawienie udzielonych pożyczek

Pożyczkobiorca	Należność główna	Odsetki	Odpis	Razem	Warunki	Termin spłaty
			aktualizujący	saldo pożyczki	oprocentow.	
Almark Sp. z o.o.	938 720,00	420 155,25	0,00	1 358 875,25	5%	31.12.2022
BBBM Ekolog Sp. z o.o.	350,00	9,59	0,00	359,59	10%	31.12.2022
Birch Energy Sp. z o.o.	611 350,00	328 715,29	0,00	940 065,29	8%	06.11.2023
Dahlia Sp. z o.o.	587 040,05	53 614,17	0,00	640 654,22	10%	31.12.2022
Domi Breeze Sp. z o.o.	750,00	26,91	0,00	776,91	10%	31.12.2022
Eneko 1 Sp. z o.o.	5 250,00	268,54	0,00	5 518,54	4%	31.12.2022
Enor Sp. z o.o.	2 400 319,12	420 194,92	0,00	2 820 514,04	10%	31.12.2022
Eolica Sp. z o.o.	43 050,00	4 779,15	0,00	47 829,15	4%	31.12.2022
Eolica Sp. z o.o.	705 547,00	45 059,49	0,00	750 606,49	4%	31.12.2022
EQUILIBRUM Sp. z o.o.	352 020,00	113 650,58	0,00	465 670,58	10%	31.12.2022
EQUILIBRUM Sp. z o.o.	42 944,00	2 495,99	0,00	45 439,99	4%	31.12.2022



Pożyczkobiorca	Należność główna	Odsetki	Odpis	Razem	Warunki	Termin spłaty
			aktualizujący	saldo pożyczki	oprocentow.	
FIGENE Energia Sp. z o.o.	200 000,00	5 068,49	0,00	205 068,49	10%	31.12.2022
FIR Energy Sp. z o.o.	15 375,00	1 706,81	0,00	17 081,81	4%	31.12.2022
Green Force Sp. z o.o.	956 400,00	750 472,34	0,00	1 706 872,34	5%	31.12.2022
Hagart Sp. z o.o.	333 746,42	109 625,83	0,00	443 372,25	10%	31.12.2022
Hagart Sp. z o.o.	4 292 694,00	1 035 466,93	0,00	5 328 160,93	4%	31.12.2022
INVEST WIND Sp. z o.o.	102 900,00	11 224,01	0,00	114 124,01	4%	31.12.2022
INVEST WIND Sp. z o.o.	55 700,00	3 880,21	0,00	59 580,21	4%	31.12.2022
Lime Energy Sp. z o.o.	350,00	12,85	0,00	362,85	10%	31.12.2022
Pasat Energy Sp. z o.o.	2 353,67	92,32	0,00	2 445,99	10%	31.12.2022
PRORETA Sp. z o.o.	21 200,00	6 528,21	0,00	27 728,21	10%	31.12.2022
PT Energia Sp. z o.o.	391 300,00	123 921,31	0,00	515 221,31	10%	31.12.2022
PT Energia Sp. z o.o.	62 294,00	4 290,67	0,00	66 584,67	4%	31.12.2022
PT Energia Sp. z o.o.	252 105,36	54 524,03	0,00	306 629,39	1%	31.12.2022
Take The Wind Sp. z o.o.	916 930,66	96 528,63	0,00	1 013 459,29	4%	31.12.2022
Take The Wind Sp. z o.o.	10 320 740,55	156 733,64	0,00	10 477 474,19	4%	31.12.2022
Unio Verde Gromadka Sp. z o.o.	56 156,00	2 226,89	0,00	58 382,89	10%	31.12.2022
Ventus Investments S.A.	76 850,00	2 594,71	0,00	79 444,71	4%	31.12.2022
<b>Razem</b>	<b>23 744 435,83</b>	<b>3 753 867,76</b>	<b>0,00</b>	<b>27 498 303,59</b>		

## 6. POŻYCZKI OTRZYMANE - WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2022
Kredyty w rachunku bieżącym	930,00	705,32
Kredyty i pożyczki pozostałe	14 110 564,18	8 959 273,11
<b>Razem kredyty i pożyczki, w tym:</b>	<b>14 111 494,18</b>	<b>8 959 978,43</b>
- długoterminowe	11 045 240,08	0
- krótkoterminowe	3 066 254,10	8 959 978,43

Wyszczególnienie	Wartość
------------------	---------



<b>Wartość bilansowa na dzień 01.01.2022</b>	<b>8 959 978,43</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>12 746 104,61</b>
Otrzymane pożyczki	12 265 830,00
gotówkowe	12 265 830,00
bezugotówkowe	
Naliczone odsetki	480 274,61
<b>Zmniejszenia</b>	<b>7 594 588,45</b>
Splata pożyczki	7 594 588,45
<b>Wartość bilansowa na dzień 30.09.2022</b>	<b>14 111 494,59</b>
w tym:	
<b>Część długoterminowa</b>	<b>11 045 240,08</b>
kapitał	10 713 560,00
odsetki	331 680,08
<b>Część krótkoterminowa</b>	<b>3 066 254,10</b>
kapitał	2 819 506,52
odsetki	246 747,58

#### Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
Kredyty i pożyczki płatne na żądanie lub w okresie do 1 roku	3 066 254,51	8 959 978,43
Kredyty i pożyczki długoterminowe, w tym:	11 045 240,08	0,00
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	11 045 240,08	0,00
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
- płatne powyżej 5 lat	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>14 111 494,59</b>	<b>8 959 978,43</b>

#### Kredyty i pożyczki - struktura walutowa

Wyszczególnienie	30.09.2022		31.12.2021	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	3 066 254,51	3 066 254,51	2 042 783,61	2 043 488,93
EUR	2 268 109,59	11 045 240,08	1 500 000,00	6 916 489,50
<b>Razem</b>	<b>X</b>	<b>14 111 494,59</b>	<b>X</b>	<b>8 959 978,43</b>

#### Zestawienie otrzymanych pożyczek



Pożyczkodawca	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem saldo pożyczki	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
Rafał Rybarski	100 000,00	118 400,00	0,00	218 400,00	10%	30.06.2021
Janusz Petrykowski	1 070 000,00	94 674,98	0,00	1 164 674,98	6,50%	31.12.2022
Janusz Petrykowski	93 090,00	25 734,52	0,00	118 824,52	4%	31.12.2022
Figene Energia Sp. z o.o.	3 486,52	128,76	0,00	3 615,28	4%	31.12.2022
Centrum Rozwoju Energetyki	1 552 000,00	7 809,32	0,00	1 559 809,32	10%	31.12.2022
Jarosław Choroszewski	10 713 560,00	331 680,08	0,00	11 111 494,18	10%	08.06.2024
<b>Razem</b>	<b>13 532 136,52</b>	<b>578 427,66</b>	-	<b>14 110 564,18</b>		

## 7. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

### Zmiana stanu rezerw

Tytuł rezerwy	31.12.2021	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	30.09.2022
Rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	1 229 807,80	1 310,84	0,00	857 905,18	373 213,46
Rezerwa urlopową	28 438,27	0,00	0,00	0,00	28 438,27
<b>Razem rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>1 258 246,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>857 905,18</b>	<b>401 651,73</b>

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
Rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	373 213,46	1 229 807,80
Rezerwa urlopową	28 438,27	28 438,27
<b>Razem, w tym:</b>	<b>401 651,73</b>	<b>1 258 246,07</b>
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	<b>401 651,73</b>	<b>1 258 246,07</b>

## 8. POZOSTAŁE REZERWY

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
Niezafakturowane koszty w tym:	148 474,50	219 974,50
- koszty obsługi windykacji wierzytelności	0,00	0,00
- koszty usług obcych	148 474,50	219 974,50
Rezerwa na koszty wynagrodzeń dla Rady Nadzorczej	0,00	0,00
<b>Razem, w tym:</b>	<b>148 474,50</b>	<b>219 974,50</b>
- krótkoterminowe	148 474,50	219 974,50



### Zmiana stanu rezerw

Tytuł rezerwy	31.12.2021	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	30.09.2022
Niezafakturowane koszty	219 974,50	0,00	0,00	71 500,00	148 474,50
- koszty obsługi windykacji wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- koszty usług obcych	219 974,50	0,00	0,00	71 500,00	148 474,50
<b>Razem pozostałe rezerwy</b>	<b>219 974,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71 500,00</b>	<b>148 474,50</b>

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd spółki dominującej w dniu 14 listopada 2022 roku.

#### Kierownik Jednostki – Zarząd

*Janusz Petrykowski – Prezes Zarządu*

*Radosław Gronet – Wiceprezes Zarządu*

*Robert Koński – Wiceprezes Zarządu*

Podmiot, któremu powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie sprawozdania finansowego

**PKF BPO Sadowska-Malczewska Sp. k.**

**Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe**

Warszawa, dnia 14 listopada 2022 roku

