

JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

Devo Energy Spółka Akcyjna.

za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

Raport DevoEnergyS.A. za III kwartał 2021 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Warszawa, 12 listopada 2021 roku

Spis treści

1.1	Informacje podstawowe.....	3
1.2	Zarząd	3
1.3	Rada Nadzorcza	4
1.4	Akcjonariat	4
2.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU	4
3.	KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	7
	Bilans (dane w tys. zł).....	7
	Rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)	9
	Zestawienie zmian w kapitale własnym (dane w tys. zł)	11
	Rachunek przepływów pieniężnych (dane w tys. zł).....	12
4.	KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	14
	Skonsolidowany bilans (dane w tys. zł)	14
	Skonsolidowany rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)	16
	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym (dane w tys. zł)	18
	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (dane w tys. zł)	19
4.	CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ EMITENTA W III KWARTALE 2021 ROKU, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	21
5.	STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYCH RAPORCIE KWARTALNYM	22
6.	WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM	22
7.	INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	22
8.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	23
9.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI FINANSOWYCH ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU I DANYCH PORÓWNYWALNYCH.....	23

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

1.1 Informacje podstawowe

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

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

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

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

1.2 Zarząd

Michał Krzyżanowski – Prezes Zarządu

1.3 Rada Nadzorcza

Andrzej Wrona – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Paweł Kiciński – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Natalia Gołębiowska – Sekretarz Rady Nadzorczej

Radosław Graboś – Członek Rady Nadzorczej

Paweł Majtkowski – Członek Rady Nadzorczej

1.4 Akcjonariat

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

Nazwa akcjonariusza	Ilość akcji	% udział w kapitale
Carom Sp. z o.o.	21 924 744	31,07%
Paweł Kiciński	3 600 000	5,10%
Pozostali (akcjonariusze mniejszościowi, poniżej progu 5%)	45 049 743	63,83%
Razem	70 574 487	100,00%

2. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

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

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

Zasady rachunkowości, które zostały omówione poniżej stosuje się w sposób ciągły dla całego okresu sprawozdawczego.

W przypadku podjęcia decyzji o zmianie zasad rachunkowości na inne zmiany te, bez względu na datę podjęcia decyzji, wprowadza się ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

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

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

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

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

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

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

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

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

Należności w ciągu roku wycenia się w wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wykazana w sprawozdaniu wielkość należności wynika z ich wartości księgowej pomniejszonej o wartość utworzonych odpisów aktualizujących wyrażających prawdopodobne zmniejszenie ich wartości.

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

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

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

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące miesięcy następujących po okresie objętym

sprawozdaniem finansowym, wycenione w wysokości faktycznie poniesionej.

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

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

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

Kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej.

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

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

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

Spółka stosuje kalkulacyjny rachunek kosztów. Po dniu 31 marca 2020 roku nie zaszły żadne okoliczności mogące w istotny sposób zaważyć na sytuacji finansowej Spółki.

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

3. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans (dane w tys. zł)

	AKTYWA	30.09.2021	30.09.2020
A.	AKTYWA TRWAŁE	4 935	4 799
I.	Wartości niematerialne i prawne		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowy majątek trwały		
1	Środki trwale		
2	Środki trwale w budowie		
3	Zaliczki na środki trwale w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	4 254	4 254
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	4 254	4 254
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	681	545
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	681	545
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 840	1 302
I.	Zapasy	576	
1	Materialy		
2	Półprodukty i produkty w toku	576	
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	410	74
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek	410	74
III.	Inwestycje krótkoterminowe	854	1 228
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	854	1 228
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		

IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	6 775	6 101

	PASYWA	30.09.2021	30.09.2020
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 781	5 488
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 057	7 057
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	5 096	5 096
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 561	-7 082
VI.	Zysk (strata) netto	189	417
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielkość ujemna)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	994	613
I.	Rezerwy na zobowiązania	20	14
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	14
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Pozostałe rezerwy		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	974	599
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	974	599
4	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	PASYWA RAZEM	6 775	6 101

Rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)

		01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: - od jednostek powiązanych				
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: - jednostkom powiązanim				
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów				
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)				
D.	Koszty sprzedaży				
E.	Koszty ogólnego zarządu	55	20	9	12
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-55	-20	-9	-12
G.	Pozostałe przychody operacyjne				
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Dotacje				
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV	Inne przychody operacyjne				
H.	Pozostałe koszty operacyjne				
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III	Inne koszty operacyjne				
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-55	-20	-9	-12
J.	Przychody finansowe	327	458		22
I	Dywidendy i udziały w zyskach				
II	Odsetki	77	48		22,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	250	410		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne				
K.	Koszty finansowe	83	21		9
I	Odsetki	83	21		9
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV	Inne				
L.	Zysk (strata) na sprzedaży na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych				

M.	Zysk na działalności gospodarczej	189	417	-9	1
N.	Odpis wartości firmy				
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne				
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
O.	Odpis ujemnej wartości firmy				
I.	Odpis wartości ujemnej firmy - jednostki zależne				
II.	Odpis wartości ujemnej firmy - jednostki współzależne				
P.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności				
R.	Zysk starta brutto	189	417	-9	1
S.	Podatek dochodowy				
T.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
U.	Zyski straty mniejszości				
W.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	189	417	-9	1

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

	01.01-30.09.2021	01.01-30.09.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 963	4 963
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 057	7 057
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 057	7 057
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 096	5 096
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 096	5 096
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 082	-7 082
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	521	
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	521	
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	7 082	7 082
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 082	7 082
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 561	-7 082
6. Wynik netto	189	417
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 781	5 488
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 781	5 488

Rachunek przepływów pieniężnych (dane w tys. zł)

	01.01- 30.09.2021	01.01- 30.09.2020	01.07- 30.09.2021	01.07- 30.09.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	189	417	-9	1
II. Korekty razem	22	-479	-7	-20
1. Amortyzacja				
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	73	-5	73	-5
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	249	-410		
5. Zmiana stanu rezerw				
6. Zmiana stanu zapasów	-577		-577	
7. Zmiana stanu należności	-367	-8	-155	-6
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	644	-56	652	-9
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych				
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	211	-62	-16	-19
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy				
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	738	543		13
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe	738	543		13
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-738	-543		-13
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 034	606		11

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki	1 034	196		11
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe		410		
II. Wydatki	498		143	-19
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	420		148	-19
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	78		-5	
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	536	606	-143	30
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	9	1	-159	-2
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	9	1	-159	-2
F. Środki pieniężne na początek okresu	2		170	3
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	11	1	11	1

4. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowany bilans (dane w tys. zł)

	AKTYWA	30.09.2021	30.09.2020
A.	AKTYWA TRWAŁE	7 318	7 490
I.	Wartości niematerialne i prawne		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych		143
1	Wartość firmy - jednostki zależne		143
2	Wartość firmy - jednostki współzależne		
III.	Rzeczowy majątek trwały	6 598	6 781
1	Środki trwałe	6 598	6 781
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV.	Należności długoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek		
V.	Inwestycje długoterminowe		
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	720	566
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	704	546
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	16	20
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 903	1 456
I.	Zapasy	577	
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku	577	
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	413	110
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek	413	110
III.	Inwestycje krótkoterminowe	897	1 330
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	897	1 330

2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16	16
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	9 221	8 946

	PASYWA	30.09.2021	30.09.2020
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 237	5 328
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 057	7 057
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	5 182	5 182
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 061	-7 233
VI.	Zysk (strata) netto	59	322
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielkość ujemna)		
B.	KAPITAŁ MNIejszości		
C.	UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWAYCH		
I.	Ujemna wartość - jednostki zależne		
II.	Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 984	3 618
I.	Rezerwy na zobowiązania	307	301
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	307	301
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Pozostałe rezerwy		
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 884	1 907
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	1 884	1 907
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 793	1 410
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	1 793	1 410
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	PASYWA RAZEM	9 221	8 946

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

	Wyszczególnienie	01.01.- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	281	294	94	93
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	281	294	94	93
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	187	197	65	65
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	187	197	65	65
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	94	97	29	28
D.	Koszty sprzedaży				
E.	Koszty ogólnego zarządu	78	26	16	15
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	16	71	13	13
G.	Pozostałe przychody operacyjne		1		1
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Dotacje				
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV	Inne przychody operacyjne		1		1
H.	Pozostałe koszty operacyjne		2		2
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III	Inne koszty operacyjne		2		2
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	16	70	13	12
J.	Przychody finansowe	296	446		10
I	Dywidendy i udziały w zyskach				
II	Odsetki	46	36		10
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	250	410		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne				
K.	Koszty finansowe	145	87	20	20
I	Odsetki	142	82	20	20
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV	Inne	3	5		
L.	Zysk (strata) na sprzedaży na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych				
M.	Zysk na działalności gospodarczej	167	429	-7	2
N.	Odpis wartości firmy	108	107	36	35

I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	108	107	36	35
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
O.	Odpis ujemnej wartości firmy				
I.	Odpis wartości ujemnej firmy - jednostki zależne				
II.	Odpis wartości ujemnej firmy - jednostki współzależne				
P.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności				
R.	Zysk starta brutto	59	322	-43	-33
S.	Podatek dochodowy				
T.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
U.	Zyski straty mniejszości				
W.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	59	322	-43	-33

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

	01.01. – 30.09.2021	01.01. – 30.09.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 009	5 062
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	5 009	5 062
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 057	7 057
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 057	7 057
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 182	5 182
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 182	5 182
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 177	-6 872
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	172	
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	172	
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	172	
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	7 233	7 233
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 233	7 233
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 233	7 233
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 061	-7 233
9. Wynik netto	59	322
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 237	5 328
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 237	5 328

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (dane w tys. zł)

	01.01.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk / Strata netto	59	322	-42	-33
II. Korekty razem	642	-231	508	164
1. Zyski (straty) mniejszości				
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności				
3. Amortyzacja	137	137	46	46
4. Odpisy wartości firmy	107	107	35	35
5. Odpisy ujemnej wartości firmy				
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	167	-6	168	-6
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	249	-410		
9. Zmiana stanu rezerw				
10. Zmiana stanu zapasów	-577		-577	
11. Zmiana stanu należności	-357	-8	-155	-6
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	901	-39	1 005	78
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15	-12	-14	17
14. Inne korekty z działalności operacyjnej				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	701	91	466	131
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy				
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	738	551		16
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe	738	551		16

4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym				
5. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-738	-551		-16
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 034	614	-131	9
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki	1 034	204	-131	9
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe		410		
II. Wydatki	1 008	130	474	110
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	534		148	-20
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	302	130	237	130
8. Odsetki	172		89	
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	26	484	-605	-101
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-11	24	-139	14
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-11	24	-139	14
F. Środki pieniężne na początek okresu	65	43	193	53
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	54	67	54	67

4. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ EMITENTA W III KWARTALE 2021 ROKU, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W trzecim kwartale 2021 roku Emitent realizował konsekwentnie przyjętą strategię działalności inwestycyjnej skupiającą się na angażowaniu w przedsięwzięcia, które przy zwiększonym ryzyku mogą przynieść ponadprzeciętną stopę zwrotu, jak również stabilne spółki generujące stałe zyski. Głównym celem spółki jest wyszukiwanie i nabywanie podmiotów posiadających atrakcyjne aktywa, stabilną pozycję finansową bądź też bardzo dobre perspektywy rozwoju.

Wynik finansowy Spółki po trzecim kwartale 2021 roku zamknął się zyskiem netto w wysokości 189 tys. zł

Na wygenerowanie dodatniego wyniku finansowego wpływ miał dodatni wynik operacji finansowych – wynik sprzedaży posiadanych papierów wartościowych.

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

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

W aktywach trwałych wykazano:

- produkcję w toku realizacji – dotyczy ona zakupionych od Carom nieruchomości gruntowych położonych w miejscowości Zalewo, w gminie Miłomłyn o łącznej powierzchni 1,8456 ha (dalej: "nieruchomości"). Nieruchomości stanowią kompleks 15 działek budowlanych oraz poniesionych nakładów inwestycyjnych związanych z prowadzoną działalnością deweloperską.

- należności krótkoterminowe na które składają się należności z tytułu VAT oraz należności z tytułu zapłaconych zaliczek na poczet dostaw.

Emitent w III kwartale 2021 roku po raz kolejny sporządził skonsolidowane sprawozdanie finansowe – obejmując nim jednostkę zależną – DLKF Sp. z o.o. W aktywach bilansu dominującą pozycję stanowią środki trwałe – nieruchomość położona przy ul. Wiertniczej 107 – leasingowana przez spółkę DLKF. Nieruchomość powyższa wykazana jest w aktywach skonsolidowanego bilansu w wartości godziwej na dzień objęcia kontroli – pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne.

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

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

Ponadto, Spółka w III kwartale kontynuowała wdrażanie i rozwój działalności związanej z budową domów samowystarczalnych energetycznie DevoHome oraz stacji ładowania pojazdów elektrycznych DevoHub. Pierwszych 13 domów DevoHome ma powstać w miejscowości Zalewo w gm. Miłomłyn.

W dniu 1 lipca 2021 r. Emitent podpisał przyrzeczoną w I półroczu 2021 r. umowę nabycia nieruchomości, na których ma zostać zrealizowana inwestycja. Nieruchomości stanowią kompleks 15 działek budowlanych. Cena sprzedaży została ustalona na kwotę w wysokości 535 224,00 zł netto (29 zł netto za 1 m²). Strony ustaliły, że cena zostanie zapłacona w

terminie do dnia 31 grudnia 2021 r. Ponadto, Emitent otrzymał także decyzje Starostwa Ostródzkiego w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę budynków mieszkalnych jednorodzinnych oraz budynków gospodarczych na ww. nieruchomości. Planowana inwestycja na zakupionym przez emitenta terenie zakłada budowę resortu wakacyjno-wypoczynkowego. Kompleks ma być zasilany wyłącznie energią pochodząca z własnych, odnawialnych źródeł energii. W ramach resortu ma powstać 150 samowystarczalnych energetycznie domów Energiale, apartotel z ponad 100 pokojami w standardzie 4 gwiazdek oraz obiekty sportowe i rekreacyjne, w tym restauracje, basen oraz SPA. Ponadto, na terenie resortu ma powstać pierwsze w Europie całkowicie zeroenergetyczne i w 100% ekologiczne, 18-to dołkowe pole golfowe zaprojektowane przez firmę HB Golf s.r.o. z siedzibą w Czechach.

W dniu 30 lipca 2021 roku sąd rejestrowy zarejestrował zmianę statutu Spółki w zakresie zmiany firmy Spółki na Devo Energy S.A., w zakresie zmiany przedmiotu działalności Spółki, a także obniżenie wartości nominalnej akcji z 0,30 zł na 0,10 zł oraz zwiększenie liczby akcji Emitenta tworzących kapitał zakładowy Spółki z 23.524.829 akcji Emitenta o wartości nominalnej 0,30 zł każda do 70.574.487 o wartości nominalnej 0,10 zł każda stosownie do uchwały nr 40 ZWZ z dn. 30 kwietnia 2021 roku. Więcej informacji na ten temat w pkt. 1.4

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

Devo Energy S.A. S.A. nie prezentował prognoz wyników na rok 2021.

6. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM

Na dzień bilansowy grupę kapitałową Emitenta tworzyły następujące jednostki:

- DLKF Sp. z o.o. o kapitale zakładowym 100 000,00 zł w którym Emitent posiada 100% udziałów. Spółka prowadzi działalność w zakresie wynajmu nieruchomości – jest wynajmującym budynek położony przy ul. Wiertniczej 107. Spółka objęta konsolidacją metodą pełną.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje wszystkie Spółki z grupy Emitenta.

7. INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Obecnie Emitent jest w trakcie wdrażania i rozwoju profilu działalności o charakterze technologiczno-inwestycyjnym skoncentrowanej na dwóch perspektywicznych obszarach: EnergialeHOME i EnergialeHUB.

EnergialeHOME - modułowe, prefabrykowane, wielkoskalowe budownictwo jednorodzinne standardowo wyposażone w zintegrowany dachowy system fotowoltaiczny wraz z magazynem energii, stacją ładowania pojazdów elektrycznych, przygotowane do synchronizacji za pośrednictwem autorskiego software obsługującego elektrownie wirtualne i rynki

elastyczności lub DSR – Demand Side Response. Uzupełnienie stanowią pompy ciepła i systemy rekuperacji. Naturalnym celem systemu EnergialeHOME jest holistyczne podejście do potrzeb mieszkaniowych z dostępem do własnej odnawialnej energii elektrycznej zaspokajającej potrzeby bytowe oraz służącej do zasilania e-mobilności.

EnergialeHUB - autorski projekt, który powstał w 2015 roku to wielostanowiskowa, autonomiczna strefa ładowania pojazdów elektrycznych oraz pojazdów zasilanych zielonym wodorem. Proponujemy EnergialeHUB wyposażone w 20-40 ładowarek aut elektrycznych AC, DC, HPC - połączone z wiatami fotowoltaicznymi, magazynami energii, oraz wykorzystując umowy PPA - Power Purchase Agreement z okolicznymi farmami fotowoltaicznymi i wiatrowymi. Dodatkowe atuty tego rozwiązania to rozbudowa przestrzeni czasu wolnego i relaksu uzupełniona przez sklepy, punkty usługowe, paczko - i lodówkomaty, restauracje, kawiarnie, pozwalające pożytecznie i komfortowo spędzić czas potrzebny do ładowania samochodu elektrycznego. EnergialeHUB to pełna definicja elektromobilności polegająca na maksymalnym wykorzystaniu energii słońca, wiatru, jej magazynowaniu i dedykowaniu do zasilania pojazdów elektrycznych oraz pojazdów napędzanych zielonym wodorem.

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

W okresie objętym raportem kwartalnym Spółka nie zatrudniała pracowników.

9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI FINANSOWYCH ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU I DANYCH PORÓWNYWALNYCH

Zarząd DEVO ENERGY S.A. SA. z siedzibą w Warszawie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2020 roku i dane porównawcze za III kwartał 2021 roku sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta, oraz że kwartalne sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć DEVO ENERGY S.A. SA.

Warszawa, dnia 12 listopada 2021 roku

Michał Krzyżanowski
Prezes Zarządu

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

NIP 113-23-89-774

REGON 015275142

KRS 0000260376

DEVOENERGYSA.PL