

Skonsolidowany raport kwartalny Grupy Kapitałowej **DB Energy SA**

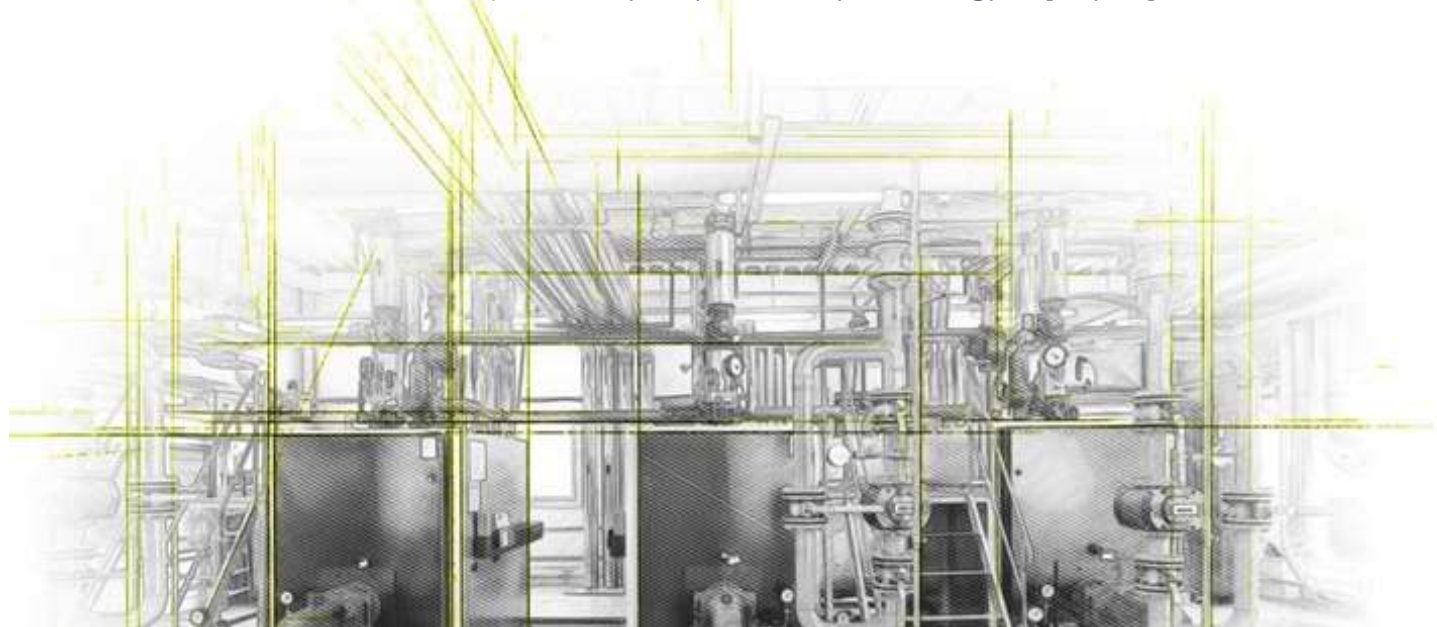
Za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r.

Drugi kwartał roku obrotowego 2021/2022



Spis treści

I. SYTUACJA FINANSOWA	4
1. Komentarz Zarządu dotyczący istotnych dokonań w minionym kwartale	4
2. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej DB Energy SA	6
3. Stanowisko Zarządu w sprawie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz finansowych.	7
II. INFORMACJA DOTYCZĄCA WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W DZIAŁALNOŚCI DB ENERGY SA	7
III. OGÓLNY OPIS PLANOWANYCH DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ PLANOWANY HARMONOGRAM ICH REALIZACJI PO WPROWADZENIU JEGO INSTRUMENTÓW DO ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU	8
IV. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ	8
V. POZOSTAŁE INFORMACJE	9
1. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.....	9
2. Zatrudnienie w DB ENERGY SA	10
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	10
VI. SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DB ENERGY SA	17
1. Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej DB Energy SA [w tys. zł]	17
2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej DB Energy SA [w tys. zł]	18
3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej DB Energy SA [w tys. zł]	19
4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym Grupy Kapitałowej DB Energy SA [w tys. zł]	21
VII. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE DB ENERGY SA	22
1. Jednostkowy bilans DB Energy SA [w tys. zł]	22
2. Jednostkowy rachunek zysków i strat DB Energy SA [w tys. zł]	23
3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych DB Energy SA [w tys. zł]	24
4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym DB Energy SA [w tys. zł]	25





WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DB ENERGY SA [w tys. zł]	01.10.2021	01.10.2020	narastająco	narastająco
	-31.12.2021	-31.12.2020	01.07.2021	01.07.2020
			31.12.2021	31.12.2020
Przychody ze sprzedaży	2 742,91	4 576,47	9 069,45	9 912,64
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 254,77	113,97	-1 308,63	153,67
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 342,10	755,00	-1 265,91	792,04
Marża na działalności operacyjnej	-48,9%	16,5%	-14,0%	8,0%
EBITDA*	-1 109,48	886,17	-911,59	1 049,95
Marża EBITDA	-40,4%	19,4%	-10,1%	10,6%
Zysk (strata) brutto	-1 578,62	679,88	-1 837,46	646,88
Zysk (strata) netto	-1 956,33	595,33	-2 235,61	494,42
Marża netto	-71,3%	13,0%	-24,6%	5,0%
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-11 497,48	2 541,95	-15 925,22	4 074,43
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	107,35	-196,96	81,38	-197,08
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-541,98	-315,04	6 534,13	-481,01

*Zysk brutto powiększony o amortyzację oraz odsetki

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DB ENERGY SA [w tys. zł]	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe	9 277,72	8 132,24
Aktywa obrotowe	34 841,71	13 914,76
Aktywa razem	44 119,43	22 047,10
Zobowiązania krótkoterminowe	11 947,20	7 022,67
Zobowiązania długoterminowe	17 083,78	1 618,84
Kapitał własny	9 361,99	10 028,86
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	379,66	5 730,65

Przedstawione dane skonsolidowane w pełni przedstawiają aktualną sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej DB Energy SA w sposób rzetelny i kompletny.



I. SYTUACJA FINANSOWA

1. Komentarz Zarządu dotyczący istotnych dokonań w minionym kwartale

Wyniki finansowe

- Przychody na poziomie 2,74 mln zł - w minionym kwartale główne prace w obszarze inwestycyjnym skupiały się na projekcie dla Słodowni Soufflet (w modelu ESCO), który będzie generował przychody począwszy od II połowy 2022 roku, tym samym przychody bieżącego kwartału były istotnie niższe niż we wcześniejszych okresach.
- Przychody z rozliczeń Białych Certyfikatów przesuwają się na okresy przyszłe, co jest niezależne od Spółki i jest związane z oczekiwaniem na zakończenie realizacji projektów inwestycyjnych przez klientów DB Energy.
- EBITDA w II kwartale wyniosła -1,11 mln zł.
- Wynik operacyjny w II kwartale wyniósł -1,34 mln zł.
- Zysk netto wyniósł -1,96 mln zł.
- Na koniec okresu Grupa DB Energy dysponowała gotówką w kwocie 0,38 mln zł.

Istotny spadek wyniku finansowego jest związany z zaangażowaniem zasobów osobowych w realizację projektu dla Słodowni Soufflet, który jest prowadzony w modelu ESCO (przychody z projektu rozłożone są na 10 lat od dnia zakończenia inwestycji) oraz przesunięciami w fakturowaniu innych projektów na kolejne kwartały. Rentowność projektu Soufflet będzie sukcesywnie pozytywnie wpływać na wyniki finansowe Spółki począwszy od II połowy 2022 roku.

W omawianym okresie Grupa Kapitałowa realizowała znaczące projekty, m.in. dla:

- Słodownia Soufflet Polska (projekt inwestycyjny w modelu ESCO o szacowanych nakładach 29,0 mln zł).
- Schumacher Packaging Grudziądz sp. z o.o. (o wartości 38,7 mln zł).
- Simoldes Plasticos Polska sp. z o.o. (projekt inwestycyjny w modelu ESCO o szacowanych nakładach 2,0 mln zł).
- BWI Poland Technologies sp. z o.o. (o wartości ok. 2,75 mln zł rocznie).
- European Brakes and Chassis Components sp. z o.o. (o wartości ok. 2,0 mln zł).

Wyniki finansowe, osiągnięte przez Grupę Kapitałową DB Energy w II kwartale 2021-2022 roku obrotowego nie oddają w pełni potencjału i skali działalności Grupy. Zakończenie kolejnych etapów realizowanych projektów, a także skuteczne powiększanie portfela projektów inwestycyjnych w istotnym stopniu będą wpływały na dalszy rozwój Grupy i wzrost wyników finansowych.

Realizacja strategii rozwoju

- W raportowanym okresie realizowane były główne prace budowlane w ramach projektu ESCO dla Słodowni Soufflet. Dodatkowo nastąpiła dostawa głównych elementów instalacji chłodniczej oraz instalacji odzysku ciepła.
 - Szacowana wartość nakładów inwestycyjnych projektu wynosi 29 mln zł.
 - To największy projekt DB Energy realizowany w modelu ESCO.
 - Planowane rozpoczęcie eksploatacji inwestycji w pierwszej połowie 2022 roku.
- Rozszerzenie zakresu prac związanych z modernizacją elektrociepłowni w zakładzie Schumacher Packaging Grudziądz. Łączna wartość inwestycji wzrosła do 38,7 mln zł.
- Podpisanie aneksu do Umowy o Kredyt w Rachunku Bieżącym z Santander Bank Polska, który zapewni finansowanie do kwoty 3 mln zł na potrzeby realizowanych projektów o charakterze inwestycyjnym.
- Intensyfikacja działań w zakresie ofertowania projektów optymalizacji energetycznej w modelu ESCO.





- Realizacja kolejnych usług przez Willbee Energy oraz kontynuacja procesu budowania pozycji na rynku niemieckim.

Otoczenie rynkowe

- W minionym kwartale prowadzone były prace nad zmianami legislacyjnymi, które przyczynią się do wzrostu wartości rynku energetycznego, na którym DB Energy jest liderem. Osiągnięcie postawionych celów pakietu Fit for 55 nie jest możliwe bez wsparcia wyspecjalizowanych przedsiębiorstw, takich jak DB Energy. Wdrożenie pakietu będzie wiązało się ze znaczącym wzrostem inwestycji w obszarze efektywności energetycznej.
- Wycofanie się Niemiec z energii atomowej do końca 2022 roku, które prawdopodobnie spowoduje wzrost cen energii oraz na wzrost ceny uprawnień do emisji CO₂, a tym samym dalszą presję na wzrost liczby inwestycji energooszczędnych, w tym w modelu ESCO.
- Transformacja ekologiczna wynikająca z nowego prawodawstwa zarówno polskiego, jak i unijnego stymuluje realizację inicjatyw w obszarze zielonego przemysłu, społecznej odpowiedzialności biznesu (CSR) oraz działań proekologicznych, w ramach których projekty z zakresu efektywności energetycznej mają bardzo wysoki priorytet. Co przekłada się na wzrost zapytań ofertowych dotyczących projektów optymalizacji energetycznej, szczególnie realizowanych w modelu ESCO.
- Stabilizacja cen świadectw efektywności energetycznej (Białych Certyfikatów) na Towarowej Giełdzie Energii.
 - Na koniec grudnia 2021 roku ceny Białych Certyfikatów utrzymywały się na poziomie 2 660,00 PLN/toe¹.
 - Stabilne ceny Białych Certyfikatów na tak wysokim poziomie zwiększą marżowość segmentu audytowego, gdzie wynagrodzenie DB Energy uzależnione jest od wartości pozyskanych świadectw efektywności energetycznej.
- Ceny energii elektrycznej na Towarowej Giełdzie Energii wzrosły z poziomu 465,70 PLN/MWh we wrześniu 2021 do 829,98 PLN/MWh² w grudniu 2021, co daje wzrost o 78%. Ponadto w omawianym okresie istotnie wzrosły ceny gazu: z poziomu 306,34 PLN/MWh we wrześniu 2021 do 521,10 PLN/MWh³ w grudniu 2021, co daje wzrost o 70%. Wzrost kosztów energii powoduje wzrost zainteresowania usługami DB Energy, a co za tym idzie – większy wolumen realizowanych przez DB Energy projektów.

Działalność inwestycyjna

Stosownie do przyjętej strategii rozwoju oraz w odpowiedzi na zapotrzebowanie rynku Grupa DB Energy ofertuje coraz więcej projektów inwestycyjnych w modelu ESCO. Na podstawie zawartej w październiku 2020 roku umowy ramowej z międzynarodową instytucją finansową SUSI Partners o wartości ok. 100 mln zł, DB Energy realizuje projekt w modelu ESCO dla Słodowni Soufflet. Szacowane nakłady inwestycyjne w ramach projektu to 29 mln zł, natomiast wynagrodzenie DB Energy będzie uzależnione od wygenerowanych oszczędności w ramach projektu. DB Energy SA będzie uprawnione do pobierania wynagrodzenia przez okres 10 lat. W okresie od października do grudnia 2021 roku realizowane były główne prace budowlane w ramach projektu, związane z zaplanowanym w tym okresie przestojem zakładu. Prace te w największym stopniu angażowały zespół inwestycyjny DB Energy w minionym kwartale.

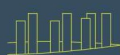
Finansowanie projektów ESCO polega na mechanizmie sprzedaży przyszłych wierzytelności z zawieranych umów w modelu ESCO do SUSI Partners. DB Energy w oparciu o szacunki przyszłych oszczędności ich część sprzedaje z dyskontem do partnera finansowego otrzymując środki z góry. Taki mechanizm zapewnia Grupie DB Energy elastyczność w zakresie finansowania poszczególnych projektów inwestycyjnych. Porozumienie umożliwi DB Energy finansowanie projektów o łącznej wartości co najmniej 20 mln euro do 2023 roku.

W ramach modelu ESCO, Grupa Kapitałowa ponosi koszty realizacji i wdrożenia rozwiązań energooszczędnych u Klientów. Następnie, w zależności od kontraktu, przez okres od 3 lat do 10 lat DB Energy partycypuje w wygenerowanych oszczędnościach. Ta część stanowi wynagrodzenie ESCO, z którego pokrywane są koszty bieżące związane z utrzymaniem inwestycji oraz zwracane są nakłady poniesione w okresie realizacji i wdrożenia. Nadwyżka przychodów z tytułu wygenerowanych oszczędności nad poniesionymi nakładami oraz kosztami bieżącymi stanowi

¹ Średnioważone miesięczne ceny PMEF-F

² Średnioważone miesięczne ceny BASE - TGE

³ Średnioważone miesięczne ceny RDBg - TGE





zysk Grupy Kapitałowej. Wraz ze wzrostem oszczędności z projektów (m.in. wynikających ze zwiększenia kosztów energii) rośnie marżowość realizowanych umów w modelu ESCO.

Obecnie Grupa DB Energy realizuje i rozlicza 5 projektów w modelu ESCO, których nakłady inwestycyjne na realizację wynoszą łącznie 35 mln zł (obejmuje to nakłady poniesione oraz przyszłe nakłady inwestycyjne). Dotychczas Grupa DB Energy zidentyfikowała ponad 30 projektów inwestycyjnych o szacowanej wartości blisko 40 mln EUR, które mogą zostać objęte finansowaniem w modelu ESCO w ramach współpracy z SUSI Partners. DB Energy jest zaangażowana w kilku procesach negocjacyjnych, które mogą skutkować zawarciem umów na realizację projektów ESCO w kolejnych miesiącach br.

Inwestycje z obszaru poprawy efektywności energetycznej w przemyśle cieszą się obecnie rosnącym zainteresowaniem ze strony potencjalnych kontrahentów. Znaczna część przedsiębiorstw wyraża zainteresowanie projektami służącymi ograniczeniu kosztów poprzez optymalizację zużycia energii. Dotyczy to w szczególności projektów, które Grupa DB Energy realizuje w modelu ESCO, tj. pełniąc zarówno funkcję generalnego wykonawcy, jak również oferując finansowanie. Dodatkowym czynnikiem, który stymuluje popyt na usługi DB Energy jest odczuwalny wzrost ceny na energię elektryczną, która w omawianym kwartale wzrosła z poziomu 465,70 PLN/MWh do 829,98 PLN/MWh. Ceny gazu również istotnie wzrosły w omawianym kwartale: z poziomu 306,34 PLN/MWh do 521,10 PLN/MWh. Ponadto w okresie październik-grudzień 2021 roku nastąpił wzrost cen uprawnień do emisji CO₂ (system ETS) z poziomu 61 EUR/tCO₂ do wartości ponad 90 EUR/tCO₂⁴ (wzrost o 48%). Dodatkowe składniki kosztowe po stronie przedsiębiorstw wraz z perspektywą realizowania porozumień klimatycznych, w tym m.in. Europejskiego Zielonego Ładu, porozumienia paryskiego, powoduje wzrost świadomości przedsiębiorstw co do konieczności wdrażania przedsięwzięć służących poprawie efektywności energetycznej. Zgodnie z przyjętą przez Radę Ministrów Polityką Energetyczną Polski do 2040 roku, planowane są przedsięwzięcia, które będą miały kluczowe znaczenie dla długoterminowych perspektyw branży efektywności energetycznej. Przewiduje się m.in. głębokie przekształcenia sektora paliwowo-energetycznego (nakłady inwestycyjne w latach 2021-2040 mają osiągnąć 1,6 bln zł), które przekładać się będą na wzrost kosztów energii, co z kolei będzie zachęcało do zwiększania efektywności energetycznej. Dodatkowo planowane jest zwiększenie roli energetyki rozproszonej, co zachęci przemysł do inwestycji we własne źródła i pobudzi rozwój rynku ESCO.

Krótkoterminowo zauważalne jest zmniejszenie skłonności do podejmowania przez firmy przemysłowe długofalowych działań inwestycyjnych, do czasu ustabilizowania się sytuacji na rynku energetycznym, w szczególności w kontekście cen gazu.

2. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej DB Energy SA

W okresie od 1 października 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, Grupa Kapitałowa zanotowała 2,74 mln zł przychodów.

W omawianym okresie I-II kw. projekty inwestycyjne oraz ESCO odpowiadały za 84% przychodów, segment audytowy (audyty efektywności energetycznej, pozyskiwanie Białych Certyfikatów oraz audyty energetyczne przedsiębiorstw itp.) stanowiły 11% przychodów, podczas gdy pozostałe usługi stanowiły 5%.

Wyszczególnienie	01.01.2018 30.06.2019	%	01.07.2019 30.06.2020	%	01.07.2020 30.06.2021	%	01.07.2021 31.12.2021	%
Audyty EEA i pozyskiwanie Białych Certyfikatów	3 457,45	21%	9 254,75	36%	1 795,24	7%	123,52	1%
Audyty CEA	232,68	2%	59,50	0%	886,80	3%	870,56	10%
ESCO i projekty inwestycyjne	11 308,31	68%	15 670,94	62%	23 673,69	86%	7 601,07	84%
Pozostałe usługi	1 544,44	9%	514,66	2%	1 170,70	4%	474,30	5%
Suma	16 542,87	100%	25 499,85	100%	27 526,43	100%	9 069,45	100%

Działalność Spółki w II kwartale bieżącego roku obrotowego skupiała się na realizacji kontraktów dla kluczowych klientów, tj. Schumacher Packaging oraz Słodownia Soufflet. Adekwatnie do powyższego spółka ponosiła znaczne koszty związane z tymi projektami co miało wpływ na wyniki kwartału. Największy wpływ na wynik finansowy minionego kwartału miały prace realizowane dla Słodowni Soufflet. W raportowanym okresie realizowane były główne prace budowlane w ramach projektu, które z uwagi na krótki okres przestoju zakładu zostały mocno zintensyfikowane, co wiązało się z poniesieniem przez Spółkę dodatkowych kosztów i znacząco angażowało zespół inżynierów DB Energy. Jednocześnie zgodnie z modelem ESCO przychody ze zrealizowanego przedsięwzięcia będą raportowane przez okres 10 lat od jego zakończenia. Tym samym wyniki drugiego kwartału roku obrotowego nie są w pełni reprezentatywne dla działalności Grupy Kapitałowej DB Energy SA. W raportowanym okresie odzwierciedlona została specyfika realizacji projektów w modelu ESCO, polegająca na ponoszeniu kosztów stałych przez spółkę

⁴ EEX – Primary Market Auction



(w szczególności kosztów wynagrodzeń), przy jednoczesnym odroczeniu momentu fakturowania do czasu rozpoczęcia eksploatacji instalacji przez klientów Grupy Kapitałowej.

W minionym kwartale spółka uzyskała nieznaczne przychody z Białych Certyfikatów. Powyższe wynika przede wszystkim z faktu, że istotna część projektów, w ramach których pozyskiwane są świadectwa efektywności energetycznej, jest w trakcie realizacji przez kontrahentów Spółki. Proces uzyskania Białych Certyfikatów będzie sfinalizowany po zakończeniu prac przez klientów Grupy Kapitałowej DB Energy SA, w związku z czym przychody z tego tytułu zostaną ujawnione w przyszłych okresach. DB Energy posiada około 100 zadań do rozliczenia Białych Certyfikatów oraz pracuje nad pozyskaniem nowych klientów, w ramach usług doradczych, które skutkować będą rozliczeniem prowizyjnym, będącym pochodną wartości Białych Certyfikatów.

W II kwartale 2021/2022 koszty operacyjne wyniosły 4,00 mln zł. Głównymi pozycjami kosztowymi w minionym kwartale były koszty usług obcych oraz koszty wynagrodzeń. Koszty usług obcych odpowiadały za 38% kosztów w minionym kwartale, a wynagrodzenia wraz z ubezpieczeniami społecznymi stanowiły 37%. Koszty spółki w raportowanym okresie były na poziomie zbliżonym do poprzednich kwartałów i były zgodne z oczekiwaniami Zarządu.

Na koniec okresu Grupa Kapitałowa dysponowała gotówką w kwocie 0,38 mln zł. Niski stan środków finansowych związany był z wydatkami dotyczącymi realizacji projektu w modelu ESCO dla Śłodowni Soufflet. W styczniu 2022 roku uruchomiona została kolejna transza finansowania na realizację projektu, która będzie służyła do rozliczenia kolejnych prac. Zgodnie z przyjętą polityką zarządzania kapitałem obrotowym, Spółka zwiększyła wartość finansowania dłużnego od Santander Bank Polska do 3 mln zł. Posiadane zasoby pieniężne w pełni odpowiadały potrzebom Grupy w zakresie kapitału obrotowego, zapewniając realizację projektów inwestycyjnych.

W II kwartale wynik z działalności operacyjnej wyniósł -1,34 mln zł, natomiast EBITDA wyniosła -1,11 mln zł.

Zysk brutto w II kwartale bieżącego roku obrotowego wyniósł -1,58 mln zł.

W II kwartale bieżącego roku obrotowego zysk netto ukształtował się na poziomie -1,96 mln zł.

Wyniki finansowe osiągnięte przez DB Energy w drugim kwartale roku obrotowego 2021/2022 są następstwem wzrostu skali inwestycji realizowanych przez Grupę i wynikają z kluczowych działań zrealizowanych w okresie październik 2021 - grudzień 2021. W omawianym okresie zostały zakończone główne prace budowlane w zakładzie Śłodowni Soufflet w Poznaniu. Stosownie do zaplanowanego przestoju zakładu, Spółka wykorzystała ten okres do zintensyfikowania działań i przeprowadzenia kluczowych prac. W II kwartale 2021/2022 zostały zrealizowane dostawy głównych elementów instalacji chłodniczej oraz instalacji odzysku ciepła. W kolejnych okresach zrealizowane zostaną dostawy jednostek kogeneracyjnych, po których nastąpi przekazanie instalacji do użytkowania. Spółka oczekuje realizacji pierwszych przychodów z projektu w II połowie 2022 roku. Wpływ podjętych działań na wyniki finansowe będzie widoczny w dłuższym okresie w szczególności z uwagi na specyfikę realizacji projektów ESCO, które są rozliczane przez okres od 3 do 10 lat, jak również rozłożone w czasie rozliczenia Białych Certyfikatów.

Na skonsolidowane wyniki finansowe Grupy Kapitałowej DB Energy ujemny wpływ miała spółka zależna Willbee Energy GmbH. W omawianym okresie działalność spółki była ograniczona ze względu na restrykcje w prowadzeniu działalności związane z pandemią. Spółka wdraża mechanizmy służące do świadczenia usług audytowych w formie zdalnej, jak również kontynuuje działania promocyjne. Mimo nadal obowiązujących ograniczeń spółka zrealizowała prace audytowe dla Thermo Fisher Scientific w Irlandii, na Słowacji oraz we Włoszech, co przyczyniło się do zanotowania kolejnych przychodów z działalności operacyjnej.

3. Stanowisko Zarządu w sprawie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz finansowych

Grupa Kapitałowa nie przekazywała do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych dotyczących roku obrotowego 2021/2022.

II. INFORMACJA DOTYCZĄCA WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W DZIAŁALNOŚCI DB ENERGY SA

DB Energy realizuje projekt badawczo-rozwojowy dotyczący opracowania innowacyjnego systemu diagnostyki napędów (DiagSys) bazującego na elektrycznych pomiarach sygnałów charakterystycznych dla mechanicznych uszkodzeń elementów maszyn wirujących, wraz z wyspecjalizowanym analizatorem stanu pracy i sprawności maszyn. System diagnostyki napędów DiagSys będzie produktem wykorzystywanym w procesach produkcyjnych, tam gdzie mają zastosowanie napędy elektryczne.

Opracowywany system DiagSys ma dwa podstawowe zadania:

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





Na koniec grudnia 2021 roku Spółka szacuje zaawansowanie projektu na 95%. Rozwiązanie jest przedmiotem weryfikacji u swoich 5 kluczowych klientów, gdzie analizie poddawanych jest ponad 100 maszyn. Z uwagi na wpływ pandemii na możliwości prowadzenia prac w zakładach przemysłowych Klientów, Spółka przewiduje, że zakończenie prac związanych z projektem nastąpi w drugiej połowie 2022 roku. W ramach struktury Grupy Kapitałowej DB Energy, podmiotem odpowiedzialnym za komercjalizację opracowanego systemu i urządzenia pomiarowego będzie APPS sp. z o.o.

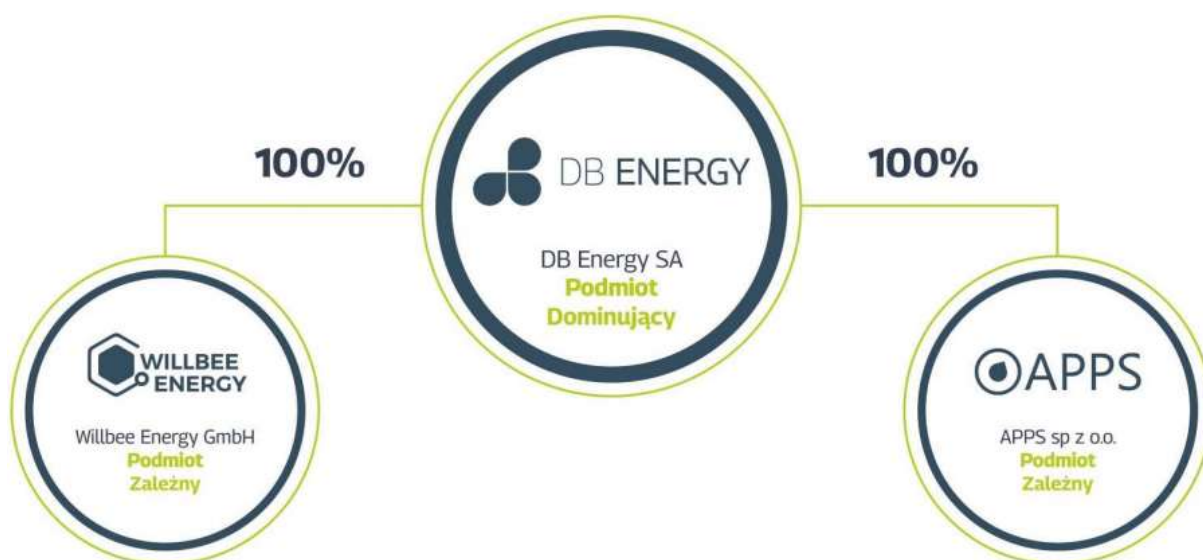
Realizacja projektu współfinansowana jest przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (NCBiR), w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 Poddziałanie 1.1.1. „Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa”. Wartość projektu wynosi 5.974.021,85 zł, z czego 3.727.676,11 zł stanowi wysokość dofinansowania.

III. OGÓLNY OPIS PLANOWANYCH DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ PLANOWANY HARMONOGRAM ICH REALIZACJI PO WPROWADZENIU JEGO INSTRUMENTÓW DO ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU

Nie dotyczy.

IV. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

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



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



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

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

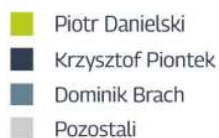
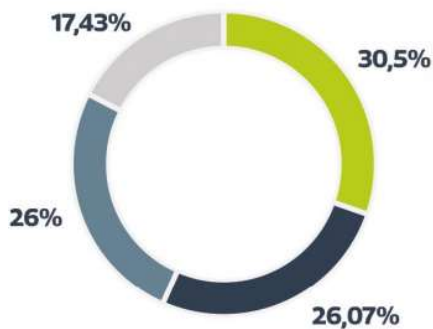
DBE Energy konsoliduje dane finansowe APPS sp. z o.o. oraz dane Willbee Energy GmbH począwszy od roku obrotowego 2020/2021.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE

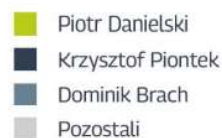
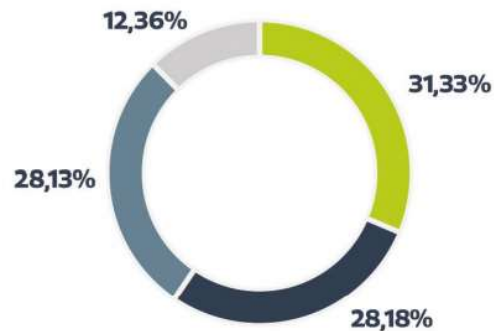
1. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu

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

STRUKTURA AKCJONARIATU
- udział w kapitale



STRUKTURA AKCJONARIATU
- udział w głosach na WZ





2. Zatrudnienie w DB ENERGY SA

Na dzień 31 grudzień 2021 roku zatrudnienie w DB Energy SA w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 32,88 natomiast w spółce APPS sp. z o.o. wyniosło ono 0,00 oraz w Willbee Energy GmbH wyniosło 3,75.

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

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

Grupa Kapitałowa objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Grupa Kapitałowa wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Grupy Kapitałowej za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

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

3.1. Rachunek zysków i strat

3.1.1. Przychody

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

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

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

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

3.1.2. Koszty

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

Na wynik finansowy Grupy Kapitałowej wpływają ponadto:

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

3.1.3. Opodatkowanie

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



Wynik finansowy brutto korygują:

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

3.1.4. Podatek dochodowy bieżący

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

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

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

3.1.5. Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem 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 własnym, odnosi się na kapitał własny.

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

3.2. Bilans

3.2.1. Wartości niematerialne i prawne

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

Grupa Kapitałowa przyjmuje, że dokonuje aktywowania wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości przekraczającej 10.000,00 zł. W przypadku wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł dokonuje się jednorazowego spisania w ciężar wyniku finansowego.

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

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

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,



- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

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

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

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

3.2.2. Środki trwałe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

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





Dla celów podatkowych Grupa Kapitałowa stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 poz. 277) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

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

3.2.3. Środki trwałe w budowie

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

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

3.2.4. Środki trwałe w leasingu

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

Użytkowane obce środki trwałe w leasingu operacyjnym kwalifikuje się następująco:

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

3.2.5. Inwestycje długoterminowe

3.2.5.1. Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

Nieruchomości i wartości niematerialne i prawne zaliczane w Grupie Kapitałowej do inwestycji długoterminowych wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w punktach 3.2.1. i 3.2.2. oraz w art.31, art.32 ust. 1-5 i art.33 ust.1 ustawy o rachunkowości, według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.

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

3.2.5.2. Długoterminowe aktywa finansowe

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

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

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. Nr 149 poz. 16742 z późn. zm.).



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

Aktywa finansowe Grupa Kapitałowa klasyfikuje do następujących kategorii:

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

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

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

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

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

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

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

3.2.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

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

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

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

3.2.7. Należności

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

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

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

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

3.2.8. Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Dodatnie i ujemne różnice kursowe powstaje



z przeliczenia na dzień bilansowy środków pieniężnych w walutach obcych za złote polskie, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

3.2.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

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

Na koncie rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych ewidencjonuje się również:

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

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

3.2.10. Kapitały (fundusze) własne

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa oraz umowy Spółki.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się w aktywach bilansu w pozycji należne wpłaty na kapitał podstawowy. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

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

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

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

3.2.11. Rezerwy

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

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

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

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

3.2.12. Zobowiązania

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



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

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym Grupę Kapitałową dokumencie ustalony został inny kurs. Nierozliczone na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej wyceniane są według obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe od zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

3.2.13. Inne rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

3.2.14. Wynik finansowy

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

Przychodem z działalności podstawowej są przychody ze sprzedaży produktów (usług) – przychodem jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. W przypadku Grupy Kapitałowej przychodem ze sprzedaży jest głównie obrót uzyskany ze sprzedaży usług polegających na realizacji projektów w modelach ESCO i Generalnego Wykonawstwa, w obszarze szeroko pojętych inwestycji energooszczędnych.

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

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

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

3.3. Rachunek przepływów pieniężnych

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

3.4. Zmiana zasad rachunkowości w trakcie roku obrotowego

Nie dotyczy.

**VI. SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ DB ENERGY SA**

1. Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej DB Energy SA [w tys. zł]

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DB ENERGY SA [w tys. zł]	31.12.2021	31.12.2020
A. Aktywa trwałe	9 277,72	8 132,34
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	119,70	195,31
1. Wartość firmy - jednostki zależne	119,70	195,31
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 477,12	2 131,12
1. Środki trwałe	2 477,12	2 131,12
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 680,90	5 805,91
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	149,30	63,26
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 531,60	5 742,66
B. Aktywa obrotowe	34 841,71	13 914,76
I. Zapasy	5 935,64	3 682,24
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	3 682,24
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	5 935,64	0,00
II. Należności krótkoterminowe	10 587,39	4 307,56
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	10 587,39	4 307,56
III. Inwestycje krótkoterminowe	379,66	5 730,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	379,66	5 730,98
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 939,02	193,98
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	44 119,43	22 047,10



WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DB ENERGY SA [w tys. zł]			31.12.2021	31.12.2020
A.	Kapitał (Fundusz) własny		9 361,99	10 028,86
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		306,15	306,15
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy		9 773,23	9 773,23
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
V.	Różnice kursowe z przeliczenia		-27,64	9,74
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		1 545,87	-554,67
VII.	Zysk (strata) netto		-2 235,61	494,42
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		34 757,44	12 018,24
I.	Rezerwy na zobowiązania		188,94	163,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		46,70	22,09
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		139,94	137,08
	3. Pozostałe rezerwy		2,30	3,86
II.	Zobowiązania długoterminowe		17 083,78	1 618,84
	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek		17 083,78	1 618,84
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		11 947,20	7 022,67
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		11 947,20	7 022,67
	4. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		5 537,52	3 213,72
	1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		5 537,52	3 213,72
	Pasywa razem		44 119,43	22 047,10

2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej DB Energy SA [w tys. zł]

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DB ENERGY SA [w tys. zł]		01.10.2021 -31.12.2021	01.10.2020 -31.12.2020	narastająco 01.07.2021 -31.12.2021	narastająco 01.07.2020 -31.12.2020
A.	Przychody ze sprzedaży	2 742,91	4 576,47	9 069,45	9 912,64
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 646,10	4 426,94	8 972,64	9 763,11
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	96,81	149,53	96,81	149,53
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 997,68	4 462,50	10 378,08	9 758,97
I.	Amortyzacja	176,94	156,53	357,08	302,66
II.	Zużycie materiałów i energii	1 075,19	122,15	1 196,08	235,06
III.	Usługi obce	1 507,76	2 878,02	6 431,79	6 967,89
IV.	Podatki i opłaty	45,35	32,88	75,52	60,39
V.	Wynagrodzenia	899,08	818,92	1 773,12	1 465,02
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	184,21	188,12	363,33	328,07
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	109,16	101,84	181,17	235,86
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	164,03	0,00	164,03
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 254,77	113,97	-1 308,63	153,67
D.	Pozostałe przychody operacyjne	37,01	647,36	208,32	655,47
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	31,11	0,00	31,11	0,00
II.	Dotacje	0,90	-2,12	1,79	0,00



WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DB ENERGY SA [w tys. zł]	01.10.2021 -31.12.2021	01.10.2020 -31.12.2020	narastająco 01.07.2021 -31.12.2021	narastająco 01.07.2020 -31.12.2020
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	5,01	649,48	175,42	655,47
E. Pozostałe koszty operacyjne	124,34	6,33	165,60	17,09
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	124,34	6,33	165,60	17,09
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 342,10	755,00	-1 265,91	792,04
G. Przychody finansowe	35,09	0,00	35,09	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,03	0,00	0,03	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	35,06	0,00
H. Koszty finansowe	252,71	56,22	568,84	107,36
I. Odsetki	292,20	49,76	568,79	100,41
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	-39,50	6,46	0,05	6,95
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-1 559,72	698,78	-1 799,66	684,68
K. Odpis wartości firmy	18,90	18,90	37,80	37,80
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	18,90	18,90	37,80	37,80
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto	-1 578,62	679,88	-1 837,46	646,88
O. Podatek dochodowy	377,71	84,35	398,15	152,46
P. Podatek odroczony	0,00	0,00	0,00	0,00
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R. Zysk (strata) netto	-1 956,33	595,53	-2 235,61	494,42

3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej DB Energy SA [w tys. zł]

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DB ENERGY SA [w tys. zł]	01.10.2021 -31.12.2021	01.10.2020 -31.12.2020	narastająco 01.07.2021 -31.12.2021	narastająco 01.07.2020 -31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-1 956,33	595,53	-2 235,61	494,42
II. Korekty razem	-9 541,15	1 946,42	-13 689,61	3 580,01
1. Amortyzacja	195,84	175,44	394,88	340,46
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-5,46	-6,86	-8,29	0,00



WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DB ENERGY SA [w tys. zł]	01.10.2021 -31.12.2021	01.10.2020 -31.12.2020	narastająco 01.07.2021 -31.12.2021	narastająco 01.07.2020 -31.12.2020
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	292,20	281,13	568,79	331,78
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-31,11	0,00	-31,11	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,21	-23,54	-58,79	-26,65
6. Zmiana stanu zapasów	544,47	-1 523,06	-3 373,39	-1 631,71
7. Zmiana stanu należności	-165,46	3 283,36	-1 467,63	6 134,15
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 966,92	1 444,98	6 977,50	308,29
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-16 324,70	-1 697,81	-16 677,49	-1 889,10
10. Inne korekty	-14,07	12,79	-14,07	12,79
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-11 497,48	2 541,95	-15 925,22	4 074,43
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	107,35	0,00	107,35	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	107,35	0,00	107,35	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	-196,96	-25,97	-197,08
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	-196,96	-25,97	-197,08
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	107,35	-196,96	81,38	-197,08
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	7 264,97	0,00
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	7 264,97	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-541,98	-315,04	-730,84	-481,01
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-228,83	0,00	-228,83	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-271,24	-170,40	-417,66	-291,38
8. Odsetki	-41,92	-144,64	-84,36	-189,62
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-541,98	-315,04	6 534,13	-481,01
D. Przepływy pieniężne netto razem	-11 932,12	2 029,95	-9 309,72	3 396,34
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-11 932,12	2 029,95	-9 309,72	3 396,34
F. Środki pieniężne na początek okresu	12 311,78	3 700,70	9 689,38	2 334,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu	379,66	5 730,65	379,66	5 730,65

4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym Grupy Kapitałowej DB Energy SA
[w tys. zł]

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DB ENERGY SA [w tys. zł]	01.10.2021 -31.12.2021	01.10.2020 -31.12.2020	narastająco 01.07.2021 -31.12.2021	narastająco 01.07.2020 -31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	11 337,89	9 427,08	11 619,97	9 521,33
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach	11 337,89	9 427,08	11 619,97	9 521,33
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	306,15	306,15	306,15	306,15
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	306,15	306,15	306,15	306,15
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 773,23	6 690,63	9 773,23	6 690,63
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 100,54	0,00	3 100,54	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 873,77	6 690,63	12 873,77	6 690,63
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia	-27,64	9,74	-27,64	9,74
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 545,87	2 527,93	1 545,87	2 527,93
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 545,87	2 527,93	1 545,87	2 527,93
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 545,87	2 527,93	1 545,87	2 527,93
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	2 527,93	0,00	2 527,93
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 554,66	0,00	-1 554,66	0,00
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	2 527,93	0,00	2 527,93
7. Wynik netto	-2 235,61	494,42	-2 235,61	494,42
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	9 361,99	10 028,86	9 361,99	10 028,86
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 361,99	10 028,86	9 361,99	10 028,86



VII. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE DB ENERGY SA

1. Jednostkowy bilans DB Energy SA [w tys. zł]

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE DB ENERGY SA [w tys. zł]	31.12.2021	31.12.2020
A. Aktywa trwałe	11 544,58	8 510,29
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 473,35	2 122,73
1. Środki trwałe	2 473,35	2 122,73
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 390,33	581,65
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	2 390,33	581,65
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 680,90	5 805,91
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	149,30	63,26
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 531,60	5 742,66
B. Aktywa obrotowe	34 388,87	14 582,53
I. Zapasy	5 935,64	3 682,24
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	3 682,24
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	5 935,64	0,00
II. Należności krótkoterminowe	10 371,06	4 300,42
1. Należności od jednostek powiązanych	12,82	3,96
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	10 358,23	4 296,46
III. Inwestycje krótkoterminowe	148,42	6 409,62
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	148,42	6 409,62
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 933,75	190,25
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	45 933,45	23 092,82

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE DB ENERGY SA [w tys. zł]	31.12.2021	31.12.2020
A. Kapitał (Fundusz) własny	11 195,09	11 093,33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	306,15	306,15
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	9 773,23	9 773,23



WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE DB ENERGY SA [w tys. zł]	31.12.2021	31.12.2020
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	4,57	3,46
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 100,54	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-1 989,40	1 010,49
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 738,36	11 999,49
I. Rezerwy na zobowiązania	186,64	159,14
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	46,70	22,06
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	139,94	137,08
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	17 083,78	1 618,84
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	17 083,78	1 618,84
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 930,43	7 007,79
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 930,43	7 007,79
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 537,52	3 213,72
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 537,52	3 213,72
Pasywa razem	45 933,45	23 092,82

2. Jednostkowy rachunek zysków i strat DB Energy SA [w tys. zł]

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE DB ENERGY SA [w tys. zł]	01.10.2021 -31.12.2021	01.10.2020 -31.12.2020	narastająco 01.07.2021 -31.12.2021	narastająco 01.07.2020 -31.12.2020
A. Przychody ze sprzedaży	2 502,51	4 586,14	8 771,96	9 931,45
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 405,70	4 436,61	8 675,15	9 781,92
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	96,81	149,53	96,81	149,53
B. Koszty działalności operacyjnej	3 802,52	4 195,45	9 944,17	9 307,89
I. Amortyzacja	175,78	155,39	354,78	300,41
II. Zużycie materiałów i energii	1 074,31	117,67	1 193,93	230,29
III. Usługi obce	1 485,26	2 850,63	6 399,96	6 917,97
IV. Podatki i opłaty	45,35	32,88	75,52	60,39
V. Wynagrodzenia	758,66	627,53	1 448,76	1 150,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	155,97	148,18	293,86	252,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	107,19	99,13	177,37	231,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	164,03	0,00	164,03
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 300,01	390,69	-1 172,21	623,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	32,36	630,67	190,80	633,50
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	31,11	0,00	31,11	0,00
II. Dotacje	0,90	0,90	1,79	3,01
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00



WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE DB ENERGY SA [w tys. zł]	01.10.2021 -31.12.2021	01.10.2020 -31.12.2020	narastająco 01.07.2021 -31.12.2021	narastająco 01.07.2020 -31.12.2020
IV. Inne przychody operacyjne	0,36	629,77	157,90	630,49
E. Pozostałe koszty operacyjne	103,57	0,06	111,17	0,06
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	103,57	0,06	111,17	0,06
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 371,22	1 021,30	-1 092,57	1 256,99
G. Przychody finansowe	54,93	8,48	70,17	13,33
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	19,87	8,48	35,11	13,33
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	35,06	0,00	35,06	0,00
H. Koszty finansowe	252,71	56,22	568,84	107,36
I. Odsetki	292,20	49,76	568,79	100,41
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	-39,50	6,46	0,05	6,95
I. Zysk (strata) brutto	-1 569,00	973,56	-1 591,25	1 162,95
J. Podatek dochodowy	377,71	84,35	398,15	152,46
K. Podatek odroczony	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Zysk (strata) netto	-1 946,72	889,21	-1 989,40	1 010,49

3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych DB Energy SA [w tys. zł]

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE DB ENERGY SA [w tys. zł]	01.10.2021 -31.12.2021	01.10.2020 -31.12.2020	narastająco 01.07.2021 -31.12.2021	narastająco 01.07.2020 -31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-1 946,72	889,21	-1 989,40	1 010,49
II. Korekty razem	-9 383,27	1 600,53	-13 588,80	3 093,76
1. Amortyzacja	175,78	155,39	354,78	300,41
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	307,44	41,26	568,79	87,06
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-31,11	0,00	-31,11	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-25,50	-63,57	-25,50
6. Zmiana stanu zapasów	544,47	-1 523,06	-3 373,39	-1 631,71
7. Zmiana stanu należności	46,33	3 283,96	-1 266,38	6 132,50
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 952,29	1 437,90	6 953,22	314,32
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-16 325,16	-1 773,80	-16 677,82	-2 076,84
10. Inne korekty	-53,32	4,38	-53,32	-6,49
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-11 329,99	2 489,74	-15 578,20	4 104,26
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	107,35	0,00	107,35	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	107,35	-0,09	107,35	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00



WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE DB ENERGY SA [w tys. zł]	01.10.2021 -31.12.2021	01.10.2020 -31.12.2020	narastająco 01.07.2021 -31.12.2021	narastająco 01.07.2020 -31.12.2020
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-300,93	-267,61	-557,07	-377,92
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-0,03	-38,46	-25,86	-38,46
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	-300,91	-229,16	-531,21	-339,47
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-193,59	-267,61	-449,72	-377,92
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	70,35	7 264,97	186,77
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	7 264,97	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	70,35	0,00	186,77
II. Wydatki	-541,98	-242,13	-730,84	-401,46
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-228,83	0,00	-228,83	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-271,24	-215,88	-417,66	-349,98
8. Odsetki	-41,92	-26,25	-84,36	-51,48
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-541,98	-171,77	6 534,13	-214,68
D. Przepływy pieniężne netto razem	-12 065,55	2 050,35	-9 493,80	3 511,65
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-12 065,55	2 050,35	-9 493,80	3 511,65
F. Środki pieniężne na początek okresu	12 213,97	3 620,58	9 642,22	2 159,28
G. Środki pieniężne na koniec okresu	148,42	5 670,93	148,42	5 670,93

4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym DB Energy SA [w tys. zł]

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE DB ENERGY SA [w tys. zł]	01.10.2021 -31.12.2021	01.10.2020 -31.12.2020	narastająco 01.07.2021 -31.12.2021	narastająco 01.07.2020 -31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	13 141,89	10 204,12	13 184,48	10 082,84
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach	13 141,89	10 204,12	13 184,48	10 082,84
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	306,15	306,15	306,15	306,15
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	306,15	306,15	306,15	306,15
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 773,23	6 690,63	9 773,23	6 690,63
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 100,54	0,00	3 100,54	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 873,77	6 690,63	12 873,77	6 690,63
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	4,57	3,46	4,57	3,46
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00



WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE DB ENERGY SA [w tys. zł]	01.10.2021 -31.12.2021	01.10.2020 -31.12.2020	narastająco 01.07.2021 -31.12.2021	narastająco 01.07.2020 -31.12.2020
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	4,57	3,46	4,57	3,46
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 100,54	3 082,60	3 100,54	3 082,60
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 100,54	3 082,60	3 100,54	3 098,82
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 100,54	3 082,60	3 100,54	3 082,60
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	3 082,60	0,00	3 082,60
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	3 082,60	0,00	3 082,60
6. Wynik netto	-1 989,40	889,21	-1 989,40	1 010,49
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	11 195,09	11 093,33	11 195,09	11 093,33
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 195,09	11 093,33	11 195,09	11 093,33