

RAPORT KWARTALNY

Europejski Fundusz Energii S.A.

IV KWARTAŁ 2022 ROKU

Warszawa, 14.12.2022 r.

Raport kwartalny Europejski Fundusz Energii S.A. za IV kwartału roku 2022 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”.

Europejski Fundusz Energii Spółka Akcyjna
ul. Jasnodworska 3C/19 01-745 Warszawa



KRS 0000372335
NIP: 894-301-29-89
REGON: 021416030
Tel +48 52 522-34-54

Fax 52 522-34-58
www.efesa.pl
biuro@efesa.pl

ZARZĄD: Paweł Kulczyk - Członek Zarządu

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

B I L A N S

A K T Y W A		stan na dzień 31.12.2021	stan na dzień 31.12.2022
(w złotych)			
A.	Aktywa trwałe	15 897 106,11	14 469 013,83
I.	Wartości niematerialne i prawne	15 247 513,98	14 074 628,30
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	15 247 513,98	14 074 628,30
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1.	Środki trwałe	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe 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	649 592,13	394 385,53
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	649 592,13	394 385,53
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	Aktywa obrotowe	20 432 994,14	24 214 227,63
I.	Zapasy	99 000,00	36 007,37
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	99 000,00	36 007,37
5.	Zaliczki na dostawy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	10 350,39	113 684,41
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	10 350,39	113 684,41
III.	Inwestycje krótkoterminowe	20 323 643,75	24 064 535,85
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 323 643,75	24 064 535,85
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem		36 330 100,25	38 683 241,46

BILANS c. d.

(w złotych)	P A S Y W A	stan na dzień 31.12.2021	stan na dzień 31.12.2022
A	Kapitał (fundusz) własny	35 613 245,68	37 834 804,90
.			
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	32 739 470,00	32 739 470,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	7 694 723,60	2 873 775,68
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	10 000,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI.	Zysk (strata) netto	- 4 820 947,92	2 211 559,22
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	716 854,57	848 436,56
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	563 637,00	623 560,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	78 470,00	78 470,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	225 267,00	32 945,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	259 900,00	512 145,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	153 217,57	224 876,56
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	85 269,50	224 876,56
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, wobec których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	67 948,07	-
4.	Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
Pasywa razem		36 330 100,25	38 683 241,46

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(w złotych)	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.01.2021 31.12.2021	01.10.2021 31.12.2021	01.10.2022 31.12.2022	01.01.2022 31.12.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	329 000,00	10 000,00	21 200,00	496 200,00
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	270 000,00	10 000,00	21 200,00	384 700,00
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	59 000,00	-	-	111 500,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 413 847,10	342 839,33	321 028,68	1 689 391,53
I. Amortyzacja	1 172 885,68	293 221,45	293 221,45	1 172 885,68
II. Zużycie materiałów i energii	-	-	2 108,86	33 108,86
III. Usługi obce	179 912,70	47 917,88	25 698,37	383 476,99
IV. Podatki i opłaty	3 048,72	1 700,00	-	920,00
V. Wynagrodzenia	-	-	-	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	58 000,00	-	-	99 000,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 1 084 847,10	- 332 839,33	- 299 828,68	- 1 193 191,53
D				
Pozostałe przychody operacyjne	-	1 000,00	3 733 171,69	3 733 171,69
I. Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	1 000,00	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	-	3 733 171,69	3 733 171,69
E. Pozostałe koszty operacyjne	1,83	-	-	-
I. Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	1,83	-	-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 1 084 848,93	- 331 839,33	3 433 343,01	2 539 980,16

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT c.d.

(w złotych)	za okres		za okres	
	01.01.2021 31.12.2021	01.10.2021 31.12.2021	01.10.2022 31.12.2022	01.01.2022 31.12.2022
G. Przychody finansowe	-	-	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
b) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
H. Koszty finansowe	3 736 098,99	103,50	113,68	328 420,94
I. Odsetki	2 490,00	-	-	1,66
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 733 171,19	-	-	-
IV Inne	437,80	103,50	113,68	328 419,28
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 4 820 947,92	- 331 942,83	3 433 229,33	2 211 559,22
J. Podatek dochodowy	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 4 820 947,92	- 331 942,83	3 433 229,33	2 211 559,22

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w złotych)	za okres 01.01.2021 31.12.2021	za okres 01.10.2021 31.12.2021	za okres 01.10.2022 31.12.2022	za okres 01.01.2022 31.12.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	- 4 820 947,92	- 331 942,83	3 433 229,33	2 211 559,22
II. Korekty razem	4 936 978,15	392 568,27	- 3 326 383,31	- 2 528 968,41
1. Amortyzacja	1 172 885,68	293 221,45	293 221,45	1 172 885,68
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 490,00	-	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	- 3 733 171,69	- 3 733 171,69
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	- 99 000,00	-	-	62 992,63
7. Zmiana stanu należności	- 5 799,39	30 625,29	94 035,31	- 103 334,02
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	133 230,67	68 721,53	19 531,62	71 658,99
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	-	-	-
10. Inne korekty	3 733 171,19	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	116 030,23	60 625,44	106 846,02	- 317 409,19
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	-	64 341,50	679 213,10
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	64 341,50	679 213,10
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	- 631 433,73	85 795,40	- 182 540,00	- 270 800,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- 631 346,44	85 795,40	- 182 540,00	- 270 800,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	- 87,29	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 631 433,73	85 795,40	- 118 198,50	408 413,10

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH c. d.

(w złotych)	za okres 01.01.2021 31.12.2021	za okres 01.10.2021 31.12.2021	za okres 01.10.2022 31.12.2022	za okres 01.01.2022 31.12.2022
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	563 637,00	-	38 130,09	159 288,47
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
1.	-	-	10 000,00	10 000,00
2. Kredyty i pożyczki	563 637,00	-	28 130,09	149 288,47
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	- 2 490,00	- 153 967,40	-	- 89 365,47
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	-	- 153 967,40	-	- 89 365,47
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	- 2 490,00	-	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	561 147,00	- 153 967,40	38 130,09	69 923,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	45 743,50	- 7 546,56	26 777,61	160 926,91
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	45 743,50	- 7 546,56	26 777,61	160 926,91
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	17 974,35	91 771,29	197 954,44	63 805,14
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	63 717,85	84 224,73	224 732,05	224 732,05

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w złotych)	stan na dzień 31.12.2021	stan na dzień 30.09.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	40 434 193,60	35 613 245,68
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	40 434 193,60	35 613 245,68
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	32 739 470,00	32 739 470,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	32 739 470,00	32 739 470,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 407 228,25	7 694 723,60
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- 1 712 504,65	- 4 820 947,92
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 694 723,60	2 873 775,68
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	10 000,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	10 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 712 504,65	- 4 820 947,92
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, - korekty błędów podstawowych	- 1 712 504,65	- 4 820 947,92
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 1 712 504,65	- 4 820 947,92
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6. Wynik netto	- 4 820 947,92	2 211 559,22
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	35 613 245,68	37 834 804,90
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	35 613 245,68	37 834 804,90

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

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

1. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, w tym w szczególności z wynikającymi z niej ogólnymi zasadami rachunkowości, z których najważniejsze to: zasada ciągłości i kontynuacji działalności, zasada memoriału i współmierności, zasada ostrożnej wyceny, zasada istotności. Sprawozdanie sporządzono ponadto zgodnie z 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”. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowaniu działalności w dającej przewidzieć się przyszłości w niezmienionym istotnie zakresie.

A. Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odnoszone są wg przyjętych stawek amortyzacji liniowo w koszty uzyskania przychodów. Długość okresu amortyzacji przyjmuje się jako okres ekonomicznej użyteczności składnika środków trwałych.

B. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzowane jednorazowo, w miesiącu zakupu.

Amortyzacja wartości firmy dokonywana jest w okresie jej ekonomicznej użyteczności. Okres ten dla wartości firmy zidentyfikowanych w majątku spółki określono na 20 lat.

C. Środki trwałe

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o dokonywane odpisy amortyzacyjne oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość

Stawki amortyzacji środków trwałych:

1. Nieruchomości, w tym:
 - a) grunty -
 - b) budynki liniowa 2,5%- 10%;
 - c) budowle liniowa 2,5%- 10%;
2. Urządzenia techniczne i maszyny liniowa 12,5%- 30%;
3. Środki transportu liniowa 14%- 50%.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 500 zł, lecz nieprzekraczającej 3.500 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane jednorazowo, w miesiącu zakupu, natomiast środki o wartości poniżej 500zł są nie ewidencjonowane i ujmowane w całości w koszty.

W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

D. Wycena środków trwałych w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

E. Wycena inwestycji długoterminowych

Udziały lub akcje, w tym od jednostek podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

F. Wycena aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

G. W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

- 1) materiały - w cenie zakupu,
- 2) półprodukty i produkty w toku - w rzeczywistym koszcie wytworzenie,
- 3) produkty gotowe - w rzeczywistym koszcie wytworzenie,
- 4) towary - w cenie zakupu.

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 pomniejszającą wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług lub kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu - przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).H. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia.

H. Wycena należności

Należności wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

I. Wycena środków pieniężnych

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne podlegają inwentaryzacji w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu.

J. Wycena kapitałów (funduszy) własnych

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. 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 rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały na skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. 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, których uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) 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.

K. Rezerw rezerw

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależne od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

L. Wycena zobowiązań

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. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Ł. Wycena rozliczeń międzyokresowych biernych

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się m.in.:

1. rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi,
2. wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania.

M. W zakresie ewidencji przychodów

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług ujmowane w okresach, których dotyczą.

N. W zakresie ewidencji kosztów

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

1. pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki 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,
2. przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
3. koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

O. Wynik brutto korygują:

1. bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
2. aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

P. W zakresie podatku dochodowego odroczonego

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 zmniejszenia 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.

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

III. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Europejski Fundusz Energii S.A. w IV kwartale 2022 r. opracowywał zaktualizowaną strategię Emitenta w zakresie prowadzonej działalności operacyjnej i inwestycyjnej, którą opublikuje raportem bieżącym, gdy tylko będzie ukończona. Opracowywanie strategii zostanie ogłoszone raportem bieżącym. Europejski Fundusz Energii S.A. zdecydował, że wniesie posiadana aktywa do ASI/ZASI, która będzie wpisana do rejestru zarządzających alternatywnymi spółkami inwestycyjnymi (ZASI) prowadzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych w okresie objętym niniejszym raportem.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W IV kwartale 2022 r. Emitent bezpośrednio nie wprowadzał rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

Spółki, w których Emitent posiada akcje i udziały prowadzą innowacyjną działalność.

Govena Lighting S.A. w IV kwartale 2022r. realizowała także projekt 1.2. Promowanie inwestycji przedsiębiorstw w badania i innowacje, Poddziałanie 1.2.1. Wsparcie Procesów Badawczo - Rozwojowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego pn. "Rodzina ściemniaczy dedykowanych do regulacji poziomu oświetlenia źródeł światła w technologii LED". Przedmiotem projektu jest opracowanie rodziny ściemniaczy dedykowanych do regulacji oświetlenia źródeł światła w technologii LED przeznaczonych do zastosowań zarówno w pomieszczeniach mieszkalnych oraz biurowych, jak i przemysłowych. W wyniku realizacji projektu wdrożone zostaną do produkcji i sprzedaży ściemniacze LED, których przeznaczeniem będzie sterowanie oświetleniem zainstalowanym w nowoczesnych oprawach oświetleniowych. Projekt obejmuje opracowanie ściemniaczy sterowanych dotykem, przeznaczonych na rynek brytyjski oraz przemysłowych w dwóch opcjach.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Na koniec IV kwartału Emitent posiadał akcje i udziały w następujących podmiotach: Internet Works sp. z o.o. (działalność w zakresie baz danych) z siedzibą w Warszawie, której Europejski Fundusz Energii S.A. posiada bezpośrednio i pośrednio poprzez spółkę EFE Romania S.A. 100% udziałów, spółka Discovery sp.

z o.o. z siedzibą w Warszawie (działalność firm centralnych), której Europejski Fundusz Energii S.A. posiada bezpośrednio 100% udziałów a także spółka Insalgo Aidlab S.A. z siedzibą w Olsztynie (działalność w zakresie telemedycyny), której Europejski Fundusz Energii S.A. jest właścicielem. Emitent jest właścicielem akcji w spółce Govena Lighting S.A. (działalność w zakresie produkcji elektroniki) z siedzibą w Toruniu, w której Europejski Fundusz Energii S.A. posiada wspólnie ze spółką Startup Polskie Inwestycje sp. z o.o. 36,68%. Emitent jest także właścicielem pośrednio i bezpośrednio akcji Emarket S.A. (działalność w zakresie handlu) z siedzibą w Warszawie 99 010 000 akcji o łącznej wartości nominalnej 9.901.000 zł (dziewięć milionów dziewięćset tysięcy złotych) posiada Discovery Sp. z o.o. Akcje Emarket S.A. posiadają także Startup Polskie Inwestycje Sp. z o.o., Internet Works sp. z o.o. i Villa Park Investment S.A. Emarket S.A. jest większościowym udziałowcem Lp Services sp. z o.o. (nieruchomości)

Emitent jest właścicielem udziałów Rewelia S.A. (działalność w zakresie programowania) z siedzibą w Bydgoszczy, w kapitale której na koniec IV kwartału 2022 r. jest własnością w 84 % spółek Europejskiego Funduszu Energii S.A., Emarket S.A. i Internet Works sp. z o.o.

Emitent jest właścicielem udziałów Startup Polskie Inwestycje sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (działalność w zakresie inwestycji) w kapitale, której Europejski Fundusz Energii S.A. posiada 60% udziałów, a 40% udziałów posiada Discovery sp. z o.o.

Emitent jest właścicielem pośrednio 100% akcji EFE Romania S.A. z siedzibą w Warszawie (działalność w zakresie innowacji) przez spółkę Startup Polskie Inwestycje sp. z o.o. i Rewelia S.A. oraz Emarket S.A.

Govena Lighting S. A. jest właścicielem 100% udziałów spółki Govena Electric sp. z o.o. (działalność w zakresie elektroniki) z siedzibą w Toruniu.

Emitent posiada również bezpośrednio 200 tys akcji Villa Park Investment S.A. i pośrednio poprzez spółkę Govena Lighting S.A. 29,41 % udziału w kapitale zakładowym spółki Villa Park Investment S.A. z siedzibą w Bydgoszczy.

Dane finansowe wymienionych powyżej spółek nie podlegają konsolidacji metodą pełną w sprawozdaniu skonsolidowanym za bieżący okres sprawozdawczy. Spółki te w IV kwartale 2022 r. działały niezależnie od siebie, każda prowadząc właściwą dla siebie działalność operacyjną. Ich przychody opierały głównie na sprzedaży towarów i usług od podmiotów w żaden sposób niepowiązanych kapitałowo, ani osobowo.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Spółka począwszy od czwartego kwartału 2020 roku nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Emitent przeznaczył posiadane instrumenty kapitałowe do sprzedaży, w związku z czym ich wycena prezentowana jest w aktywach obrotowych bilansu spółki. Emitent na dzień sporządzenia raportu nie sprawuje efektywnej kontroli nad wszystkimi podmiotami, w których kapitale posiada udziały. Podstawa braku sporządzania sprawozdania skonsolidowanego:

art. 57 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ
BILANS na dzień 31.12.2022

E (dane w złotych)	AKTYWA TRWAŁE	Govena Lighting S.A.	Internet Works Sp. z o.o.	Insalgo Aidlab S.A.	Startup Polskie Inwestycje Sp. z o.o.	EFE Romania S.A.	Discovery Sp. z o.o.	Rewelia Sp. z o.o.	eMarket S.A.	LP Services Sp. z o.o.	Govena Electric Sp. z o.o.
		31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022
A.	Aktywa trwałe	121 01754,11	5 395 000,00	-	3 377 651,00	6 002 000,00	10 750 000,00	5 385 596,15	21 126 900,80	122 825,07	4 000 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	100 648,67	106 899,80	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	100 648,67	106 899,80	-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-	105 000,00	13 852,48	-	120 625,07	-
1.	Środki trwałe	-	-	-	-	-	105 000,00	13 852,48	-	120 625,07	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe 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	-	5 395 000,00	-	3 377 651,00	6 002 000,00	10 645 000,00	5 271 095,00	21 020 001,00	2 200,00	4 000 000,00
1.	Nieruchomości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	5 395 000,00	-	3 377 651,00	6 002 000,00	10 645 000,00	5 271 095,00	21 020 001,00	2 200,00	4 000 000,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

BILANS na dzień 31.12.2022 c.d.

(dane w złotych)	AKTYWA OBROTOWEE	Govena Lighting S.A.	Internet Works Sp. z o.o.	Insalgo Aidlab S.A.	Startup Polskie Inwestycje Sp. z o.o.	EFE Romania S.A.	Discovery Sp. z o.o.	Rewelia Sp. z o.o.	eMarket S.A.	LP Services Sp. z o.o.	Govena Electric Sp. z o.o.
		31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022
B.	Aktywa obrotowe	7 815 576,52-	846 825,16	128 209,23	3 116 509,50	1 220 185,85	197 380,73	884 690,96	11 041 569,53	24 587 185,12	151 126,54
I.	Zapasy	-	146 288,62	-	-	73 050,00	-	437 362,09	423 942,45	-	-
1.	Materiały	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Towary	-	146 288,62	-	-	73 050,00	-	437 362,09	423 942,45	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	-	284 625,74	78 470,00	2 746 876,85	1 014,75	197 307,04	242 726,49	1 061 532,72	-	12 044,87
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	53 550,00	78 470,00	-	-	-	-	-	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	-	231 075,74	-	2 746 876,85	1 014,75	197 307,04	242 726,49	1 061 532,72	-	12 044,87
III.	Inwestycje krótkoterminowe	-	415 910,80	49 739,23	369 632,65	1 146 121,10	73,69	193 089,57	9 556 094,36	24 587 185,12	139 081,67
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	415 910,80	49 739,23	369 632,65	1 146 121,10	73,69	193 089,57	9 556 094,36	24 587 185,12	139 081,67
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-	11 512,81	-	-	-
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa razem		20353679,03	6 241 825,16	128 209,23	6 494 160,50	7 222 185,85	10 947 380,73	6 270 287,11	32 168 470,33	24 710 010,19	4 151 126,54

BILANS na dzień 31.12.2022 c.d.

(dane w złotych)	P A S Y W A	Govena	Internet	Insalga	Startup	EFE	Discovery	Rewelia	eMarket	LP Services	Govena
		Lighting S.A.	Works Sp. z o.o.	Aidlab S.A.	Polskie Inwestycje Sp. z o.o.	Romania S.A.	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.	S.A.	Sp. z o.o.	Electric Sp. z o.o.
		31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022
A	Kapitał (fundusz) własny	16 639 912,25	5 882 663,62	127 768,41	5 757 107,12	6 694 820,68	10 701 038,78	5 641 474,40	20 743 967,13	15 178 654,00	3 989 441,50
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	24 954 000,00	200 000,00	100 000,00	300 000,00	500 000,00	1 880 000,00	2 725 000,00	20 450 000,00	200 000,00	100 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-	-	-	-	9 800 000,00	3 028 025,10	5 600 000,00	15 138 500,00	3 910 000,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	5 905 000,00	101 500,00	8 985 350,00	6 200 000,00	-	-	6 100 000,00	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 8 650 373,20	-322 158,31	- 72 669,74	-3 186 014,89	2 984,30	- 977 649,31	-119 149,64	-10 898 259,37	-159 727,61	- 18 789,05
VI.	Zysk (strata) netto	-	99 821,93	- 1 061,85	-342 227,99	- 8 163,62	- 1 311,91	7 598,94	- 507 773,50	- 118,39	- 1 769,45
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3713766,78	359 161,54	440,82	737 053,38	527 365,17	246 341,95	628 812,71	11 424 503,20	9 531 356,19	161 685,04
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-	-	76 480,98	-	-	-
1.	Wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-	-	-	76 480,98	-	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	-	359 161,54	440,82	737 053,38	527 365,17	246 341,95	552 331,73	11 424 503,20	9 531 356,19	161 685,04
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	32 710,00	-	51 244,00	527 270,00	246 265,00	-	9 211 452,27	9 241 238,00	161 543,04
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, wobec których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	-	326 451,54	440,82	685 809,38	95,17	76,95	552 331,73	2 213 050,93	290 118,19	142,00
4.	Fundusze specjalne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasywa razem		20 353 679,03	6 241 825,16	128 209,23	6 494 160,50	7 222 185,85	10 947 380,73	6 270 287,11	32 168 470,33	24 710 010,19	4 151 126,54

dane porównawcze BILANS na dzień 31.12.2021

AKTYWA TRWAŁE (dane w złotych)		Govena Lighting S.A.	Internet Works Sp. z o.o.	InsalgoAidlab S.A.	Startup Polskie Inwestycje Sp. z o.o.	EFE Romania S.A.	Discovery Sp. z o.o.	Rewelia S.A.	eMarket S.A.	LP Services Sp. z o.o.	Govena Electric Sp. z o.o.
		31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	30.09.2021	31.12.2021
A.	Aktywa trwałe	12 905 821,64	5 395 000,00	-	3 377 651,00	6 002 000,00	10 750 000,00	5 163 370,52	7 681 820,63	124 950,06	4 000 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	772 172,75	-	-	-	-	-	127 883,32	157 119,23	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	751 506,08	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	20 666,67	-	-	-	-	-	127 883,32	157 119,23	-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 799 458,86	-	-	-	-	105 000,00	25 487,20	4 700,40	123 750,06	-
1.	Środki trwałe	1 975 315,13	-	-	-	-	105 000,00	25 487,20	4 700,40	123 750,06	-
2.	Środki trwałe w budowie	1 824 143,73	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe 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	8 286 741,03	5 395 000,00	-	3 377 651,00	6 002 000,00	10 645 000,00	5 010 000,00	7 520 001,00	1 200,00	4 000 000,00
1.	Nieruchomości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	8 286 741,03	5 395 000,00	-	3 377 651,00	6 002 000,00	10 645 000,00	5 010 000,00	7 520 001,00	1 200,00	4 000 000,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	47 449,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	47 449,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

dane porównawcze BILANS na dzień 31.12.2021 c.d.

AKTYWA OBROTOWE (dane w złotych)		Govena Lighting S.A.	Internet Works Sp. z o.o.	InsalgoAidlab S.A.	Startup Polskie Inwestycje Sp. z o.o.	EFE Romania S.A.	Discovery Sp. z o.o.	Rewelia S.A.	eMarket S.A.	LP Services Sp. z o.o.	Govena Electric Sp. z o.o.
		31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	30.09.2021	31.12.2021
B.	Aktywa obrotowe	6 954 942,54	583 749,72	129 328,23	3 132 598,64	473 310,30	480,07	891 762,34	1 768 739,78	1 826 031,80	3 738,33
I.	Zapasy	4 163 005,87	61 788,62	-	-	73 050,00	-	218 451,80	593 719,76	-	-
1.	Materiały	2 006 511,73	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 879 556,47	-	-	-	-	-	18 128,00	-	-	-
3.	Produkty gotowe	51 995,66	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Towary	169 635,25	61 788,62	-	-	73 050,00	-	200 323,80	593 719,76	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	55 306,76	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	2 621 167,64	152 393,73	78 470,00	2 743 080,00	259 900,00	-	231 944,67	1 011 747,54	-	1 382,80
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 023 728,44	-	78 470,00	2 460,00	259 900,00	-	-	-	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 597 439,20	152 393,73	-	2 740 620,00	-	-	231 944,67	1 011 747,54	-	1 382,80
III.	Inwestycje krótkoterminowe	103 124,94	369 567,37	50 858,23	389 518,64	140 360,30	480,07	429 851,53	162 735,50	1 826 031,80	2 355,53
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	103 124,94	369 567,37	50 858,23	389 518,64	140 360,30	480,07	429 851,53	162 735,50	1 826 031,80	2 355,53
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	67 644,09	-	-	-	-	-	11 514,34	536,98	-	-
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	436 348,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa razem		20 297 112,58	5 978 749,72	129 328,23	6 510 249,64	6 475 310,30	10 750 480,07	6 055 132,86	9 450 560,41	1 950 981,86	4 003 738,33

dane porównawcze BILANS na dzień 31.12.2021 c.d.

P A S Y W A (dane w złotych)		Govena Lighting S.A.	Internet Works Sp. z o.o.	InsalgoAidlab S.A.	Startup Polskie Inwestycje Sp. z o.o.	EFE Romania S.A.	Discovery Sp. z o.o.	Rewelia S.A.	eMarket S.A.	LP Services Sp. z o.o.	Govena Electric Sp. z o.o.
		31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	30.09.2021	31.12.2021
A.	Kapitał (fundusz) własny	17 164 851,81	5 781 942,69	128 405,26	6 099 335,11	6 203 187,30	10 505 349,57	5 607 898,00	7 763 983,02	1 813 231,96	3 991 210,95
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	24 954 000,00	200 000,00	100 000,00	300 000,00	500 000,00	1 880 000,00	2 725 000,00	11 300 000,00	100 000,00	100 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-	-	-	-	9 800 000,00	2 860 479,25	5 600 000,00	-	3 910 000,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	800 000,28	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	5 905 000,00	101 500,00	8 985 350,00	5 700 000,00	-	-	1 700 000,00	1 738 500,00	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 9 109 256,77	- 353 477,78	- 122 205,74	- 3 184 630,03	- 83 837,95	- 1 153 878,71	-	- 11 225 032,64	- 22 100,12	- 12 723,49
VI.	Zysk (strata) netto	520 108,30	30 420,47	49 111,00	- 1 384,86	87 025,25	- 20 771,72	22 418,75	389 015,66	- 3 167,92	- 6 065,56
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 132 260,77	196 807,03	922,97	410 914,53	272 123,00	245 130,50	447 234,86	1 686 577,39	137 749,90	12 527,38
I.	Rezerwy na zobowiązania	56 675,38	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 156,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	44 378,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	10 141,38	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 669 038,11	196 807,03	922,97	410 914,53	272 123,00	245 130,50	388 832,11	1 675 225,03	137 749,90	12 527,38
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	495 805,60	172 665,00	-	410 422,53	116 363,00	244 700,00	-	-	6 410,00	7 115,80
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, wobec których jedn. posiada zaangażowanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Zobowiązania wobec pozost. jedn.	2 152 344,13	24 142,03	922,97	492,00	155 760,00	430,50	388 832,11	1 675 225,03	131 339,90	5 411,58
4.	Fundusze specjalne	20 888,38	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	406 547,28	-	-	-	-	-	58 402,75	11 352,36	-	-
1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	406 547,28	-	-	-	-	-	58 402,75	11 352,36	-	-
Pasywa razem		20 297 112,58	5 978 749,72	129 328,23	6 510 249,64	6 475 310,30	10 750 480,07	6 055 132,86	9 450 560,41	1 950 981,86	4 003 738,33

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.-31.12.2022

	Govena Lighting S.A.	Internet Works Sp. z o.o.	Insalgo Aidlab S.A.	Startup Polskie Inwestycje Sp. z o.o.	EFE Romania S.A.	Discovery Sp. z o.o.	Rewelia Sp. z o.o.	eMarket S.A.	LP Services Sp. z o.o.	Govena Electric Sp. z o.o.
(dane w złotych)										
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	6 558 178,51	376 300,00	-	23 500,00	1 250,00	-	1 540 452,77	1 658 968,58	4 300,00	9 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	376 300,00	-	23 500,00	1 250,00	-	1 537 826,47	616 385,35	4 300,00	9 000,00
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-	2 626,30	1 042 583,23	-	-
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 555 468,57	267 274,36	1 061,85	21 229,83	1 656,60	1 248,00	1 538 575,81	1 830 359,32	4 418,39	7 629,10
I. Amortyzacja	-	-	-	-	-	-	55 549,85	35 304,20	2 499,96	-
II. Zużycie materiałów i energii	-	-	53,85	8,91	-	-	43 036,39	17 673,11	-	-
III. Usługi obce	-	267 052,36	1 008,00	21 220,92	1 656,60	1 248,00	474 840,21	732 018,89	1 688,43	7 629,10
IV. Podatki i opłaty	-	222,00	-	-	-	-	3 563,48	372,07	230,00	-
V. Wynagrodzenia	-	-	-	-	-	-	482 492,28	112 366,81	-	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-	-	-	79 992,92	17 914,70	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	-	-	-	-	13 368,05	300,62	-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-	385 732,63	914 408,92	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-	109 025,64	- 1 061,85	2 270,17	- 406,60	- 1 248,00	1 876,96	-171 390,74	- 118,39	1 370,90
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	1 001,67	-	2,12	-	-	3 433,59	26 242,95	-	0,35
I. Zysk z rozchodu niefin. aktywów trwałych	-	1 000,00	-	-	-	-	-	3 000,00	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	1,67	-	2,12	-	-	3 433,59	23 242,95	-	0,35
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	344 500,00	-	-	411,99	350 000,00	-	-
I. Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-	-	344 500,00	-	-	411,99	350 000,00	-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-	110 027,31	- 1 061,85	-342 227,71	- 406,60	- 1 248,00	4 898,56	-495 147,79	- 118,39	1 371,25

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.-31.12.2022 c.d.

(dane w złotych)	Govena Lighting S.A.	Internet Works Sp. z o.o.	Insalgo Aidlab S.A.	Startup Polskie Inwestycje Sp. z o.o.	EFE Romania S.A.	Discovery Sp. z o.o.	Rewelia Sp. z o.o.	eMarket S.A.	LP Services Sp. z o.o.	Govena Electric Sp. z o.o.
	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2022 do 30.09.2022
	G. Przychody finansowe	-	30,00	-	-	-	-	4 214,53	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Odsetki	-	30,00	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Zysk z tyt. rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-	2 698,71	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-	-	-	1 515,82	-	-	38,69
H. Koszty finansowe	-	330,38	-	0,28	7 757,02	63,91	1 514,15	12 625,71	-	3 179,39
I. Odsetki	-	240,38	-	0,28	7 757,02	3,11	368,93	5,98	-	11,22
II. Strata z rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Inne	-	90,00	-	-	-	60,80	1 145,22	12 619,73	-	3 168,17
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-	109 726,93	- 1 061,85	-342 227,99	- 8 163,62	- 1 311,91	7 598,94	-507 773,50	- 118,39	- 1 769,45
J. Podatek dochodowy	-	9 905,00	-	-	-	-	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	202 951,97	99 821,93	- 1 061,85	-342 227,99	- 8 163,62	- 1 311,91	7 598,94	-507 773,50	- 118,39	- 1 769,45
----	-----------------------------	------------	------------------	------------	-------------	------------	------------	----------	-------------	----------	------------

dane porównawcze RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.-31.12.2021

(dane w złotych)	Govena Lighting S.A.	Internet Works Sp. z o.o.	InsalgoAidlab S.A.	Startup Polskie Inwestycje Sp. z o.o.	EFE Romania S.A.	Discovery Sp. z o.o.	Rewelia S.A.	eMarket S.A.	LP Services Sp. z o.o.	Govena Electric Sp. z o.o.
	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	7 196 857,30	167 500,00	50 200,00	-	90 000,00	-	1 768 072,02	2 498 273,61	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 203 136,82	167 500,00	50 200,00	-	90 000,00	-	1 749 944,02	501 233,40	-	-
II. Zmiana stanu produktów	- 262 215,67	-	-	-	-	-	18 128,00	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 255 936,15	-	-	-	-	-	-	1 997 040,21	-	-
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	7 085 675,02	166 068,54	664,00	1 334,00	2 256,07	771,72	1 746 561,97	2 253 038,19	3 167,77	6 050,50
I. Amortyzacja	801 125,80	-	-	-	-	-	21 562,37	3 154,00	1 874,97	-
II. Zużycie materiałów i energii	2 336 555,79	-	-	-	-	-	146 230,29	6 975,88	-	-
III. Usługi obce	1 419 744,40	166 068,54	664,00	1 334,00	1 384,51	751,72	377 475,72	253 420,61	1 092,80	6 050,50
IV. Podatki i opłaty	30 193,32	-	-	-	871,56	20,00	3 359,11	50 775,97	200,00	-
V. Wynagrodzenia	1 333 781,37	-	-	-	-	-	570 290,70	232 915,88	-	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	245 777,68	-	-	-	-	-	116 421,88	43 305,51	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	88 167,77	-	-	-	-	-	35 250,83	9 097,42	-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	830 328,89	-	-	-	-	-	475 971,07	1 653 392,92	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	111 182,28	1 431,46	49 536,00	-1 334,00	87 743,93	- 771,72	21 510,05	245 235,42	-3 167,77	-6 050,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 127 861,05	29 000,00	-	5,50	-	-	2 136,41	226 755,89	-	0,60
I. Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	255 500,00	29 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Dotacje	652 394,20	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	219 966,85	-	-	5,50	-	-	2 136,41	226 755,89	-	0,60
E. Pozostałe koszty operacyjne	616 201,99	10,47	-	-	-	-	628,25	70 441,57	-	-
I. Strata z tyt. rozchodu niefinansowych akt. trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Inne koszty operacyjne	616 201,99	10,47	-	-	-	-	628,25	70 441,57	-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	622 841,34	30 420,99	49 536,00	-1 328,50	87 743,93	- 771,72	23 018,21	401 549,74	- 3 167,77	-6 049,90

dane porównawcze RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.-31.12.2021 c.d.

(dane w złotych)	Govena Lighting S.A.	Internet Works Sp. z o.o.	InsalgoAidlab S.A.	Startup Polskie Inwestycje Sp. z o.o.	EFE Romania S.A.	Discovery Sp. z o.o.	Rewelia S.A.	eMarket S.A.	LP Services Sp. z o.o.	Govena Electric Sp. z o.o.
	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021
G. Przychody finansowe	23 622,60	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Odsetki	111,51	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Zysk z tyt. rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V. Inne	23 511,09	-	-	-	-	-	-	-	-	-
H. Koszty finansowe	93 725,64	0,52	-	56,36	0,68	20 000,00	599,46	12 534,08	0,15	15,66
I. Odsetki	44 354,54	0,52	-	0,59	0,21	-	599,35	6 782,10	0,15	15,66
II. Strata z rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Inne	49 371,10	-	-	55,77	0,47	20 000,00	0,11	5 751,98	-	-
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	552 738,30	30 420,47	49 536,00	-1 384,86	87 743,25	- 20 771,72	22 418,75	389 015,66	- 3 167,92	-6 065,56
J. Podatek dochodowy	32 630,00	-	425,00	-	718,00	-	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	520 108,30	30 420,47	49 111,00	-1 384,86	87 025,25	- 20 771,72	22 418,75	389 015,66	-3 167,92	-6 065,56
----	-----------------------------	------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-------------	-----------	------------	-----------	-----------

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁKI ZALEŻNEJ NIEPODLEGAJĄCEJ KONSOLIDACJI

Nie dotyczy

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

STAN NA 31 grudnia 2022 ROKU ORAZ NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Energoland Sp. z o.o.	14 614 255	44,6%	14 614 255	44,6%
Govena Lighting S.A.	2 333 334	7,1%	2 333 334	7,1%
Govena Electric Sp. z o.o.	4 000 000	12,2%	4 000 000	12,2%
Pozostali	11 791 881	36,1%	11 791 881	36,1%
Razem	32 739 470	100,00%	32 739 470	100,00%

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA

STAN NA 31 grudnia 2022 ROKU.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba etatów
Umowa o pracę	--	--
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	--	--

Warszawa, 14.02.2023 r.

Członek Zarządu

Paweł Kulczyk