

RAPORT KWARTALNY

Europejski Fundusz Energii S.A.

II KWARTAŁ 2023 ROKU

Warszawa, 14.08.2023 r.

Raport kwartalny Europejski Fundusz Energii S.A. za II kwartał roku 2023 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/1901-745 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 31.12.2022	stan na dzień 30.06.2022	stan na dzień 30.06.2023
(w złotych)				
A.	Aktywa trwałe	455 661,98	15 473 774,70	503 612,98
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	14 954 292,57	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2.	Wartość firmy	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	14 954 292,57	-
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	455 661,98	519 482,13	503 612,98
1.	Nieruchomości	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	455 661,98	519 482,13	503 612,98
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B.	Aktywa obrotowe	9 682 094,21	20 544 512,56	9 652 424,69
I.	Zapasy	36 007,37	-	16 000,00
1.	Materiały	-	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-	-
4.	Towary	36 007,37	-	16 000,00
5.	Zaliczki na dostawy	-	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	5 621,00	210 659,20	83 808,11
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	5 621,00	210 659,20	83 808,11
III.	Inwestycje krótkoterminowe	9 640 465,84	20 333 853,36	9 552 616,58
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 640 465,84	20 333 853,36	9 552 616,58
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-	-
Aktywa razem		10 137 756,19	36 018 287,26	10 156 037,67

BILANS c. d.

(w złotych)	PASYWA	stan na dzień 31.12.2022	stan na dzień 30.06.2022	stan na dzień 30.06.2023
A.	Kapitał (fundusz) własny	9 436 258,54	35 262 607,23	9 418 208,26
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	32 739 470,00	32 739 470,00	32 739 470,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 873 775,68	2 873 775,68	2 873 775,68
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	- 26 176 987,14
VI.	Zysk (strata) netto	- 26 176 987,14	-350 638,45	-18 050,28
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	701 497,65	755 680,03	737 829,41
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	568 894,31	535 587,00	578 879,31
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	78 470,00	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34 975,09	197 217,00	25 669,09
3.	Wobec pozostałych jednostek	533 919,22	259 900,00	553 210,22
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	132 603,34	220 093,03	158 950,10
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	128 003,34	85 269,50	148 987,02
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, wobec których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 600,00	134 823,53	9 963,08
4.	Fundusze specjalne	-	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
Pasywa razem		10 137 756,19	36 018 287,26	10 156 037,67

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(w złotych)	za okres	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.01.2022 31.12.2022	01.04.2022 30.06.2022	01.01.2022 30.06.2022	01.04.2023 30.06.2023	01.01.2023 30.06.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	496 200,00	346 500,00	365 500,00	50 000,00	67 800,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	384 700,00	235 000,00	254 000,00	10 000,00	27 800,00
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	111 500,00	111 500,00	111 500,00	40 000,00	40 000,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	530 148,13	411 026,89	716 138,23	-222 655,11	85 849,80
I. Amortyzacja	-	-	293 221,41	-293 221,41	-
II. Zużycie materiałów i energii	33 108,86	31 000,00	31 000,00	-	-
III. Usługi obce	397 039,27	281 026,89	292 916,82	34 558,93	49 842,43
IV. Podatki i opłaty	1 000,00	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	-	-	-	-	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	-	-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	99 000,00	99 000,00	99 000,00	36 007,37	36 007,37
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-33 948,13	-64 526,89	-350 638,23	272 655,11	-18 049,80
D. Pozostałe przychody operacyjne	707,22	-	-	-	-
I. Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	707,22	-	-	-	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	15 247 653,16	-	-	-	-
I. Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 074 767,48	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	1 172 885,68	-	-	-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 15 280 894,07	-64 526,89	-350 638,23	272 655,11	-18 049,80
G. Przychody finansowe	34 222,78	-	-	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-	-
II. Odsetki	34 222,78	-	-	-	-
III. Zysk z tyt. rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-	-
H. Koszty finansowe	10 930 315,85	0,22	0,22	-	0,48
I. Odsetki	24 700,97	0,22	0,22	-	-
II. Strata z rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	10 565 700,69	-	-	-	-
IV. Inne	339 914,19	-	-	-	0,48
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 26 176 987,14	-64 527,11	-350 638,45	272 655,11	-18 050,28
J. Podatek dochodowy	-	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zw. straty)	-	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 26 176 987,14	-64 527,11	-350 638,45	272 655,11	-18 050,28

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w złotych)	za okres	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.01.2022 31.12.2022	01.04.2022 30.06.2022	01.01.2022 30.06.2022	01.04.2023 30.06.2023	01.01.2023 30.06.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I. Zysk (strata) netto	- 26 176 987,14	-64 527,11	-350 638,45	272 655,11	-18 050,28
II. Korekty razem	25 830 009,81	-13 967,43	258 633,53	-378 921,21	-41 202,06
1. Amortyzacja	-	-	293 221,41	-293 221,41	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	62 992,63	99 000,00	99 000,00	20 007,37	20 007,37
7. Zmiana stanu należności	4 590,21	-172 048,34	-200 308,81	-66 899,33	-78 187,11
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12 330,77	59 080,91	66 720,93	16 913,56	16 977,68
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	-	-	-	-
10. Inne korekty	25 750 096,20	-	-	-55 721,40	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 346 977,33	-78 494,54	-92 004,92	-106 266,10	-59 252,34
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I. Wpływy	335 320,01	255 286,00	305 955,00	-2 440,00	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych	335 320,01	255 286,00	305 955,00	-2 440,00	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-	-
II. Wydatki	221 429,04	41 730,00	88 260,00	-16 459,00	67 122,00
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:	220 890,00	41 730,00	8 260,00	-16 459,00	67 122,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	539,04	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	113 890,97	213 556,00	217 695,00	14 019,00	-67 122,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I. Wpływy	543 919,22	-	61 470,00	7 338,08	19 354,08
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	10 000,00	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	533 919,22	-	61 470,00	7 338,08	19 354,08
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-	-
II. Wydatki	259 900,00	89 365,47	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	259 900,00	89 365,47	89 365,47	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
6. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-	-
7. Odsetki	-	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	284 019,22	-89 365,47	-27 895,47	7 338,08	19 354,08
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	50 932,86	45 695,99	97 794,61	-84 909,02	-107 020,26
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	50 932,86	45 695,99	97 794,61	-84 909,02	-107 020,26
F. Środki pieniężne na początek okresu	63 805,14	115 903,76	63 805,14	92 626,76	114 738,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	114 738,00	161 599,75	161 599,75	7 717,74	7 717,74

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w złotych)	stan na dzień 31.12.2022	stan na dzień 30.06.2022	stan na dzień 30.06.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	35 613 245,68	35 613 245,68	9 436 258,54
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	35 613 245,68	35 613 245,68	9 436 258,54
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	32 739 470,00	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	32 739 470,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 694 723,60	7 694 723,60	2 873 775,68
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- 4 820 947,92	- 4 820 947,92	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 873 775,68	2 873 775,68	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	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 4 820 947,92	- 4 820 947,92	- 26 176 987,14
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	4 820 947,92	4 820 947,92	26 176 987,14
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 820 947,92	4 820 947,92	26 176 987,14
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	- 26 176 987,14
6. Wynik netto	- 26 176 987,14	-350 638,45	-18 050,28
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 436 258,54	35 262 607,23	9 418 208,26
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 436 258,54	35 262 607,23	9 418 208,26

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. 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 przyszłość 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. ZWIĘŻŁA 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 II kwartale 2023 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 II kwartale 2023 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 II kwartale 2023 r. 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 dotykami, przeznaczonych na rynek brytyjski oraz przemysłowych w dwóch opcjach.

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

Na koniec II 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 II kwartału 2023 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 47% 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 II kwartale 2023r. 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 30.06.2023

AKTYWA TRWAŁE (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 S.A.	eMarket S.A.	LP Services Sp. z o.o.	Govena Electric Sp. z o.o.
		30.06.2023	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2023	30.06.2023	30.06.2023	30.06.2023	30.06.2023	30.06.2023
A	Aktywa trwałe	8 418 774,45	5 395 000,00	-	3 377 651,00	12 002 000,00	10 750 000,00	5 034 566,13	21 117 000,75	122 200,08	4 000 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	369 151,55	-	-	-	-	-	81 416,63	98 799,75	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	359 151,55	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	10 000,00	-	-	-	-	-	81 416,63	98 799,75	-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 958 819,67	-	-	-	-	105 000,00	18 149,50	-	120 000,08	-
1.	Środki trwałe	1 604 787,50	-	-	-	-	105 000,00	18 149,50	-	120 000,08	-
2.	Środki trwałe w budowie	2 354 032,17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	3 967 047,23	5 395 000,00	-	3 377 651,00	12 002 000,00	10 645 000,00	4 935 000,00	21 018 201,00	2 200,00	4 000 000,00
1.	Nieruchomości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	3 967 047,23	5 395 000,00	-	3 377 651,00	12 002 000,00	10 645 000,00	4 935 000,00	21 018 201,00	2 200,00	4 000 000,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	123 756,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	123 756,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

BILANS na dzień 30.06.2023 c.d.

AKTYWA OBROTOWE (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 S.A.	eMarket S.A.	LP Services Sp. z o.o.	Govena Electric Sp. z o.o.
		30.06.2023	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2023	30.06.2023	30.06.2023	30.06.2023	30.06.2023	30.06.2023
B.	Aktywa obrotowe	6 668 419,06	666 193,32	137 852,48	3 222 805,74	1 313 354,61	433 322,03	1 252 186,91	10 556 434,50	24 555 034,95	229 909,61
I.	Zapasy	3 988 345,95	146 288,62	10 000,00	19 983,00	73 050,00	-	421 084,44	280 541,17	-	-
1.	Materiały	1 732 423,22	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 029 575,75	-	-	-	-	-	39 950,00	-	-	-
3.	Produkty gotowe	53 353,10	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Towary	122 705,44	146 288,62	10 000,00	19 983,00	73 050,00	-	381 134,44	280 541,17	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	50 288,44	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	2 267 420,96	126 746,90	-	2 806 359,92	11 398,51	421 845,04	117 469,82	781 700,68	49 877,70	12 672,57
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 463 839,03	-	-	-	-	-	-	-	49 377,70	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	803 581,93	126 746,90	-	2 806 359,92	11 398,51	421 845,04	117 469,82	781 700,68	500,00	12 672,57
III.	Inwestycje krótkoterminowe	324 103,52	393 157,80	127 852,48	396 462,82	1 228 906,10	11 476,99	713 632,65	9 494 192,65	24 505 157,25	217 237,04
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	324 103,52	393 157,80	127 852,48	396 462,82	1 228 906,10	11 476,99	713 632,65	9 494 192,65	24 505 157,25	217 237,04
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	88 548,63	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	436 348,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa razem		15 523 541,91	6 061 193,32	137 852,48	6 600 456,74	13 315 354,61	11 183 322,03	6 286 753,04	31 673 435,25	24 677 235,03	4 229 909,61

BILANS na dzień 30.06.2023 c.d.

P A S Y W A (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 S.A.	eMarket S.A.	LP Services Sp. z o.o.	Govena Electric Sp. z o.o.
		30.06.2023	30.06.2023	30.06.2023	30.06.2023	30.06.2023	30.06.2023	30.06.2023	31.03.2023	30.06.2023	30.06.2023
A	Kapitał (fundusz) własny	11 821 835,82	5 783 630,60	126 752,41	5 775 203,70	12 669 094,13	10 876 922,78	5 700 287,98	20 537 097,25	15 175 756,74	3 984 945,16
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	-	-	-	-	4 632,68	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	12 200 000,00	-	-	6 100 000,00	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 13 218 254,49	-320 643,38	-73 731,59	- 3 528 242,88	-	-870 961,22	-96 247,95	- 11 576 867,91	-160 516,47	-21 476,46
VI.	Zysk (strata) netto	86 090,31	- 726,02	-1 016,00	18 096,58	-35 538,55	67 884,00	43 510,83	-36 034,84	-2 226,79	-3 578,38
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 701 706,09	277 562,72	11 100,07	825 253,04	646 260,48	306 399,25	586 465,06	11 136 338,00	9 501 478,29	244 964,45
I.	Rezerwy na zobowiązania	57 196,91	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 221,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	48 284,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	5 691,91	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 706 917,07	277 562,72	11 100,07	825 253,04	646 260,48	306 399,25	586 465,06	11 136 338,00	9 501 478,29	244 964,45
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	55 721,40	-	-	518 435,48	645 199,50	305 424,00	-	9 122 278,25	9 209 971,50	244 276,65
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 630 307,29	277 562,72	11 100,07	306 817,56	1 060,98	975,25	586 465,06	2 014 059,75	291 506,79	687,80
4.	Fundusze specjalne	20 888,38	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	937 592,11	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	937 592,11	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasywa razem		15 523 541,91	6 061 193,32	137 852,48	6 600 456,74	13 315 354,61	11 183 322,03	6 286 753,04	31 673 435,25	24 677 235,03	4 229 909,61

dane porównawcze BILANS na dzień 30.06.2022

AKTYWA TRWAŁE (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 S.A.	eMarket S.A.	LP Services Sp. z o.o.	Govena Electric Sp. z o.o.
		30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022
A.	Aktywa trwałe	13 304 836,60	5 395 000,00	-	3 377 651,00	6 002 000,00	10 750 000,00	5 075 760,58	8 116 205,00	125 325,03	4 000 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	624 626,93	-	-	-	-	-	123 381,98	140 300,00	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	608 626,93	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	16 000,00	-	-	-	-	-	123 381,98	140 300,00	-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 280 356,64	-	-	-	-	105 000,00	16 169,58	1 904,00	123 125,03	-
1.	Środki trwałe	1 937 056,63	-	-	-	-	105 000,00	16 169,58	1 904,00	123 125,03	-
2.	Środki trwałe w budowie	2 343 300,01	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	8 277 126,03	5 395 000,00	-	3 377 651,00	6 002 000,00	10 645 000,00	4 936 209,02	7 974 001,00	2 200,00	4 000 000,00
1.	Nieruchomości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	8 277 126,03	5 395 000,00	-	3 377 651,00	6 002 000,00	10 645 000,00	4 936 209,02	7 974 001,00	2 200,00	4 000 000,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	122 727,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	122 727,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

dane porównawcze BILANS na dzień 30.06.2022 c.d.

AKTYWA OBROTOWE (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 S.A.	eMarket S.A.	LP Services Sp. z o.o.	Govena Electric Sp. z o.o.
		30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022
B.	Aktywa obrotowe	7 232 184,76	751 608,55	129 328,23	3 187 578,11	830 810,10	197 556,19	1 015 165,60	15 571 882,67	24 107 230,33	4 754,93
I.	Zapasy	3 749 124,90	106 288,62	-	-	73 050,00	-	459 775,18	590 837,56	-	-
1.	Materiały	1 672 419,47	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 814 121,50	-	-	-	-	-	180 430,00	-	-	-
3.	Produkty gotowe	79 631,78	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Towary	102 492,78	106 288,62	-	-	73 050,00	-	279 345,18	590 837,56	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	80 459,37	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	3 373 543,37	273 053,74	78 470,00	2 740 889,00	-	197 000,00	156 519,91	1 601 803,06	-	2 399,40
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 094 963,13	-	78 470,00	-	-	-	-	-	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 278 580,24	273 053,74	-	2 740 889,00	-	197 000,00	156 519,91	1 601 803,06	-	2 399,40
III.	Inwestycje krótkoterminowe	46 201,34	372 266,19	50 858,23	446 689,11	757 760,10	556,19	387 221,27	13 378 705,07	24 107 230,33	2 355,53
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	372 266,19	50 858,23	446 689,11	757 760,10	556,19	387 221,27	13 378 705,07	24 107 230,33	2 355,53
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	46 201,34	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	63 315,15	-	-	-	-	-	11 649,24	536,98	-	-
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	436 348,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa razem		20 973 369,76	6 146 608,55	129 328,23	6 565 229,11	6 832 810,10	10 947 556,19	6 090 926,18	23 688 087,67	24 232 555,36	4 004 754,93

dane porównawcze BILANS na dzień 30.06.2022 c.d.

P A S Y W A (dane w złotych)		Govena Lighting S.A.	Internet Works Sp. z o.o.	Insalga Aidlab 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.
		30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022
A.	Kapitał (fundusz) własny	17 244 033,42	5 853 775,65	128 371,26	5 898 692,58	6 202 212,30	10 701 758,69	5 724 368,15	20 766 262,03	15 324 569,36	3 986 633,01
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	100 000,00	100 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-	-	-	-	9 800 000,00	3 028 025,10	11 600 000,00	135 000,00	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	-	-	-	15 103 500,00	-
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	-12 814,61	-18 789,05
VI.	Zysk (strata) netto	140 406,34	70 933,96	- 459,00	-200 642,53	- 772,00	- 592,00	90 492,69	-385 478,60	-1 116,03	-4 577,94
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 729 336,34	292 832,90	956,97	666 536,53	630 597,80	245 797,50	366 558,03	2 921 825,64	8 907 986,00	18 121,92
I.	Rezerwy na zobowiązania	55 400,38	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	881,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	44 378,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	10 141,38	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	67 035,00	-	-	-	-	1 720,00	-	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	67 035,00	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-	-	-	1 720,00	-	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 337 615,22	225 797,90	956,97	666 536,53	630 597,80	245 797,50	364 838,03	2 921 825,64	8 907 986,00	18 121,92
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	46 050,00	-	-	615 069,53	474 068,00	244 680,00	38 850,74	608 532,58	8 763 338,00	8 001,40
2.	wobec których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 270 676,84	225 797,90	956,97	51 467,00	156 529,80	1 117,50	325 987,29	2 313 293,06	144 648,00	10 120,52
4.	Fundusze specjalne	20 888,38	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	336 320,74	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	336 320,74	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasywa razem		20 973 369,76	6 146 608,55	129 328,23	6 565 229,11	6 832 810,10	10 947 556,19	6 090 926,18	23 688 087,67	24 232 555,36	4 004 754,93

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.-30.06.2023

(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 S.A.	eMarket S.A.	LP Services Sp. z o.o.	Govena Electric Sp. z o.o.
	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2023 do 30.06.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 689 984,66	104 320,00	-	110 807,26	-	69 000,00	1 040 878,58	48 473,25	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 535 608,85	104 320,00	-	66 500,00	-	69 000,00	1 000 928,58	10 270,00	-	-
II. Zmiana stanu produktów	44 386,25	-	-	-	-	-	39 950,00	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	109 989,56	-	-	44 307,26	-	-	-	38 203,25	-	-
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 585 206,99	105 046,02	1 016,00	115 710,68	1 429,05	1 116,00	1 035 788,82	84 507,32	2 226,79	3 578,38
I. Amortyzacja	290 292,89	-	-	-	-	-	32 806,40	8 100,05	624,99	-
II. Zużycie materiałów i energii	1 949 033,24	-	-	-	-	-	53 505,19	250,68	-	-
III. Usługi obce	700 452,46	105 046,02	1 016,00	115 710,68	1 429,05	1 116,00	188 316,03	18 899,23	1 261,80	3 028,38
IV. Podatki i opłaty	51 210,02	-	-	-	-	-	2 488,10	171,56	340,00	550,00
V. Wynagrodzenia	1 253 287,92	-	-	-	-	-	302 473,25	23 629,16	-	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	221 401,74	-	-	-	-	-	40 573,19	3 519,63	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	74 127,07	-	-	-	-	-	7 592,73	-	-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	45 401,65	-	-	-	-	-	408 033,93	29 937,01	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	104 777,67	- 726,02	-1 016,00	-4 903,42	-1 429,05	67 884,00	5 089,76	- 36 034,07	-2 226,79	-3 578,38
D. Pozostałe przychody operacyjne	288 266,34	-	-	23 000,00	-	-	0,01	-	-	-
I. Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Dotacje	68 001,60	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	220 264,74	-	-	23 000,00	-	-	0,01	-	-	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	309 420,79	-	-	-	-	-	318,78	-	-	-
I. Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	309 420,79	-	-	-	-	-	318,78	-	-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	83 623,22	- 726,02	-1 016,00	18 096,58	-1 429,05	67 884,00	4 770,99	- 36 034,07	-2 226,79	-3 578,38

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.-30.06.2023 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 S.A.	eMarket S.A.	LP Services Sp. z o.o.	Govena Electric Sp. z o.o.
	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2023 do 30.06.2023
	G. Przychody finansowe	24 578,75	-	-	-	-	-	38 832,06	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Odsetki	-	-	-	-	-	-	34 109,50	-	-	-
III. Zysk z tyt. rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V. Inne	24 578,75	-	-	-	-	-	4 722,56	-	-	-
H. Koszty finansowe	23 986,66	-	-	-	34 109,50	-	92,22	0,77	-	-
I. Odsetki	23 986,60	-	-	-	34 109,50	-	-	-	-	-
II. Strata z rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Inne	0,06	-	-	-	-	-	92,22	0,77	-	-
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	84 215,31	- 726,02	-1 016,00	18 096,58	- 35 538,55	67 884,00	43 510,83	- 36 034,84	-2 226,79	-3 578,38
J. Podatek dochodowy	-1 875,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zw. straty)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	86 090,31	- 726,02	-1 016,00	18 096,58	- 35 538,55	67 884,00	43 510,83	- 36 034,84	-2 226,79	-3 578,38
----	-----------------------------	-----------	----------	-----------	-----------	-------------	-----------	-----------	-------------	-----------	-----------

dane porównawcze RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.-30.06.2022

(dane w złotych)	Govena Lighting S.A.	Internet Works Sp. z o.o.	Insalga Aidlab 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 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 935 143,97	208 300,00	-	-	-	-	863 554,77	1 313 565,30	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 911 041,03	208 300,00	-	-	-	-	683 124,77	614 631,90	-	-
II. Zmiana stanu produktów	- 96 273,33	-	-	-	-	-	180 430,00	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	120 376,27	-	-	-	-	-	-	698 933,40	-	-
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 717 202,48	138 366,00	459,00	642,50	772,00	592,00	771 114,39	1 338 281,72	1 116,03	4 570,00
I. Amortyzacja	322 714,89	-	-	-	-	-	30 499,44	-	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	926 410,93	-	-	-	-	-	19 575,73	13 993,49	-	-
III. Usługi obce	510 348,73	138 144,00	459,00	642,50	772,00	592,00	235 209,51	676 072,29	916,03	4 570,00
IV. Podatki i opłaty	27 839,93	222,00	-	-	-	-	913,17	161,12	200,00	-
V. Wynagrodzenia	684 086,31	-	-	-	-	-	230 318,25	43 314,08	-	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	120 024,66	-	-	-	-	-	43 818,75	6 702,34	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	57 494,70	-	-	-	-	-	1 010,00	938,41	-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	68 282,33	-	-	-	-	-	209 769,54	597 099,99	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 782 058,51	69 934,00	- 459,00	- 642,50	- 772,00	- 592,00	92 440,38	- 24 716,42	-1 116,03	-4 570,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 086 060,73	1 000,00	-	-	-	-	309,46	-	-	-
I. Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	1 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Dotacje	70 226,54	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Aktualizacja artości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	1 015 834,19	-	-	-	-	-	309,46	-	-	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	224 455,71	-	-	200 000,00	-	-	411,97	350 000,00	-	-
I. Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	224 455,71	-	-	200 000,00	-	-	411,97	350 000,00	-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	79 546,51	70 934,00	- 459,00	- 200 642,50	- 772,00	- 592,00	92 337,87	- 374 716,42	-1 116,03	-4 570,00

dane porównawcze RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.-30.06.2022 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 S.A.	eMarket S.A.	LP Services Sp. z o.o.	Govena Electric Sp. z o.o.
	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022
G. Przychody finansowe	29 645,74	-	-	-	-	-	4 173,86	-	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Odsetki	27 754,54	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Zysk z tyt. rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-	2 698,71	-	-	-
V. Inne	1 891,20	-	-	-	-	-	1 475,15	-	-	-
H. Koszty finansowe	45 338,91	0,04	-	-	-	-	110,04	10 759,60	-	7,94
I. Odsetki	34 337,14	0,04	-	-	-	-	-	-	-	7,94
II. Strata z rozchodu aktywów finansowych	831,64	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Inne	10 170,13	-	-	-	-	-	110,04	10 759,60	-	-
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	63 853,34	70 933,96	- 459,00	- 200 642,50	- 772,00	- 592,00	96 401,69	- 385 476,02	-1 116,03	-4 577,94
J. Podatek dochodowy	- 76 553,00	-	-	-	-	-	5 909,00	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	140 406,34	70 933,96	- 459,00	- 200 642,50	- 772,00	- 592,00	90 492,69	- 385 476,02	-1 116,03	-4 577,94
----	-----------------------------	------------	-----------	----------	--------------	----------	----------	-----------	--------------	-----------	-----------

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 30 CZERWCA 2023 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 Concept 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 30 CZERWCA 2023 ROKU.

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

Warszawa, 14.08.2023 r.

Członek Zarządu

Paweł Kulczyk