



DB ENERGY



RAPORT KWARTALNY DB ENERGY SA

Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
III kwartał roku obrotowego 2020/2021
(rok obrotowy trwa od 01.07.2020 do 30.06.2021)

SPIS TREŚCI

I. SYTUACJA FINANSOWA	4
1. Komentarz Zarządu dotyczący istotnych dokonań w minionym kwartale	4
2. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe DB Energy SA	6
3. Stanowisko Zarządu w sprawie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz finansowych	7
II. INFORMACJA DOTYCZĄCA WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W DZIAŁALNOŚCI DB ENERGY SA	7
III. OGÓLNY OPIS PLANOWANYCH DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ PLANOWANY HARMONOGRAM ICH REALIZACJI PO WPROWADZENIU JEGO INSTRUMENTÓW DO ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU	8
IV. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ	8
V. POZOSTAŁE INFORMACJE	9
1. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.. ..	9
2. Zatrudnienie w DB ENERGY SA	10
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	10
VI. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE DB ENERGY SA	18
1. Jednostkowy bilans DB Energy SA [w tys. zł]	18
2. Jednostkowy rachunek zysków i strat DB Energy SA [w tys. zł]	20
3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych DB Energy SA [w tys. zł]	21
4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym DB Energy SA [w tys. zł]	22
VII. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE APPS SP. Z O.O.	23
1. Jednostkowy bilans APPS sp. z o.o. [w tys. zł]	23
2. Jednostkowy rachunek zysków i strat APPS sp. z o.o. [w tys. zł]	24
3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych APPS sp. z o.o. [w tys. zł]	25
4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym APPS sp. z o.o. [w tys. zł]	25
VIII. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WILLBEE ENERGY GMBH	26
1. Jednostkowy bilans Willbee Energy GmbH [w tys. zł]	26
2. Jednostkowy rachunek zysków i strat Willbee Energy GmbH [w tys. zł]	27
3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Willbee Energy GmbH [w tys. zł]	28
4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym Willbee Energy GmbH [w tys. zł]	28

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	01.01.2021 -31.03.2021	01.01.2020 -31.03.2020	Zmiana % r/r	narastająco 01.07.2020 -31.03.2021	narastająco 01.07.2019 -31.03.2020	Zmiana % r/r
Przychody ze sprzedaży	8 364,64	8 442,62	-1%	18 296,08	18 028,48	1%
Zysk (strata) ze sprzedaży	948,52	437,97	117%	1 572,07	1 570,09	0%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	949,41	456,72	108%	2 206,40	1 616,33	37%
<i>Marża na działalności operacyjnej</i>	11,4%	5,4%		12,1%	9,0%	
EBITDA*	1 211,84	492,77	146%	2 775,61	1 716,50	62%
<i>Marża EBITDA</i>	14,5%	5,8%		15,2%	9,5%	
Zysk (strata) brutto	989,12	449,43	120%	2 152,08	1 554,10	38%
Zysk (strata) netto	992,05	353,07	181%	2 002,54	1 223,86	64%
<i>Marża netto</i>	11,9%	4,2%		10,9%	6,8%	
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2 861,31	5 702,58		6 965,56	5 557,95	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-348,77	-6,09		-726,69	-6,09	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	7 125,99	-113,07		6 911,31	333,99	

*Zysk brutto powiększony o amortyzację oraz odsetki

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	31.03.2021	31.03.2020	Zmiana % r/r
Aktywa trwałe	8 864,85	5 683,87	+56%
Aktywa obrotowe	23 090,33	13 822,62	+67%
Aktywa razem	31 955,18	19 506,50	+64%
Zobowiązania krótkoterminowe	6 576,53	5 667,62	+16%
Zobowiązania długoterminowe	8 756,01	0,00	-
Kapitał własny	12 085,38	8 220,64	+47%
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 309,46	8 422,11	82%

Przedstawione dane jednostkowe w pełni przedstawiają aktualną sytuację majątkową i finansową Emitenta w sposób rzetelny i kompletny.

I. SYTUACJA FINANSOWA

1. Komentarz Zarządu dotyczący istotnych dokonań w minionym kwartale

Czynniki zewnętrzne mające wpływ na sytuację Spółki w omawianym okresie:

- Wprowadzanie korzystnych zmian legislacyjnych, stymulujących efektywność energetyczną – co wymusza konieczność uzyskania skumulowanych oszczędności energii finalnej w okresie 2021-2030 w wysokości 30,6 mln toe, co daje ok. 10 mld zł nowych oszczędności co roku. Wprowadzone przez Unię Europejską regulacje przyczynią się do wzrostu wartości rynku energetycznego, na którym DB Energy jest liderem, gdyż osiągnięcie wymaganego poziomu oszczędności nie jest możliwe bez wsparcia wyspecjalizowanych przedsiębiorstw.
- Transformacja ekologiczna wynikająca z nowego prawodawstwa zarówno krajowego, jak i unijnego stymuluje realizację inicjatyw w obszarze zielonego przemysłu, społecznej odpowiedzialności biznesu (CSR) oraz działań proekologicznych, w ramach których projekty z zakresu efektywności energetycznej mają bardzo wysoki priorytet. Co przekłada się na wzrost zapytań ofertowych dotyczących projektów optymalizacji energetycznej, szczególnie realizowanych w modelu ESCO.
- Stabilizacja cen świadectw efektywności energetycznej (Białych Certyfikatów) na Towarowej Giełdzie Energii.
 - W okresie od stycznia 2021 roku do marca 2021 roku ceny certyfikatów utrzymywały się na poziomie ponad 1 900,00 PLN/toe¹.
 - Stabilne ceny Białych Certyfikatów na tak wysokim poziomie zwiększą marżowość segmentu audytowego, gdzie wynagrodzenie Spółki uzależnione jest od wartości pozyskanych świadectw efektywności energetycznej.
- Wejście w życie opłaty mocowej na podstawie Rozporządzenia Ministra Klimatu i Środowiska ws. pobierania opłaty mocowej i wyznaczania godzin doby przypadających na szczytowe zapotrzebowanie na moc w systemie. Wzrost kosztów energii powoduje wzrost zainteresowania usługami DB Energy, a co za tym idzie – większy wolumen realizowanych przez Spółkę projektów.

Okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku - kluczowe dokonania:

Realizacja strategii rozwoju

- Uruchomienie finansowania projektu ESCO dla Słodowni Soufflet w ramach współpracy z SUSI Partners.
 - Szacowana wartość nakładów inwestycyjnych danego projektu wynosi 29 mln zł.
 - To największy projekt DB Energy realizowany w modelu ESCO.
- W marcu 2021 roku został rozszerzony zakres umowy realizowanej na rzecz Schumacher Packaging Grudziądz. W wyniku rozszerzenia zadania inwestycyjnego łączna wartość umowy wzrosła do kwoty 35,1 mln zł.
- Intensyfikacja działań w zakresie realizacji obowiązkowych audytów energetycznych wynikających z ustawy z dnia 20 maja 2016 r. o efektywności energetycznej, co skutkowało zawarciem umowy ramowej z PGNiG Obrót Detaliczny na realizację audytów energetycznych dla wybranych klientów PGNiG.
- Zawarcie umowy z European Brakes and Chassis Components sp. z o.o. której przedmiotem jest modernizacja źródła zasilania pieców. Zadanie będzie realizowane w modelu Generalnego Wykonawstwa. Wartość projektu wynosi blisko 2 mln zł.

¹ Średnioważone miesięczne ceny PMEF-F

Wyniki finansowe

- Przychody kształtowały się na porównywalnym poziomie rdr. i wyniosły 8,4 mln zł - rozliczenie kolejnych etapów prac z 9 projektów prowadzonych w modelu inwestycyjnym.
- EBITDA w III kwartale wyniosła 1,21 mln zł, tj. wzrost o 146% rdr.
- Wynik operacyjny w III kwartale wyniósł 0,95 mln zł, tj. wzrost o 108% rdr.
- Zysk netto wyniósł 0,99 mln zł, tj. wzrost o 181% rdr.
- Na koniec okresu Spółka dysponowała gotówką w kwocie 15,31 mln zł, wobec 8,42 mln zł na koniec III kw. ubiegłego roku obrotowego.

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

- Słodownia Soufflet Polska (projekt inwestycyjny w modelu ESCO o szacowanych nakładach 29,0 mln zł).
- Schumacher Packaging Grudziądz sp. z o.o. (o wartości 35,1 mln zł).
- Simoldes Plasticos Polska sp. z o.o. (projekt inwestycyjny w modelu ESCO o szacowanych nakładach 2,0 mln zł).
- Zakładów Górniczo-Hutniczych "Bolesław" SA (o wartości 3,8 mln zł).
- BWI Poland Technologies sp. z o.o. (o wartości ok. 2,75 mln zł rocznie).

Stosownie do przyjętej strategii rozwoju oraz w odpowiedzi na zapotrzebowanie rynku Spółka ofertuje coraz więcej projektów inwestycyjnych w modelu ESCO. Na podstawie zawartej w październiku 2020 roku umowy ramowej z międzynarodową instytucją finansową SUSI Partners o wartości ok. 100 mln zł, DB Energy uruchomiło pierwszą transzę finansowania, która przeznaczona zostanie na realizację projektu dla Słodowni Soufflet. Szacowane nakłady inwestycyjne w ramach projektu to 29 mln zł, natomiast wynagrodzenie DB Energy będzie uzależnione od wygenerowanych oszczędności w ramach projektu. DB Energy SA będzie uprawnione do pobierania wynagrodzenia przez okres 10 lat.

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

W ramach modelu ESCO, Spółka ponosi koszty realizacji i wdrożenia rozwiązań energooszczędnych u Klientów. Następnie, w zależności od kontraktu, przez okres od 3 lat do 10 lat Spółka partycypuje w wygenerowanych oszczędnościach. Ta część stanowi wynagrodzenie ESCO, z którego pokrywane są koszty bieżące związane z utrzymaniem inwestycji oraz zwracane są nakłady poniesione w okresie realizacji i wdrożenia. Nadwyżka przychodów z tytułu wygenerowanych oszczędności nad poniesionymi nakładami oraz kosztami bieżącymi stanowi zysk Spółki. Wraz ze wzrostem oszczędności z projektów (m.in. wynikających ze zwiększenia kosztów energii) rośnie marżowość realizowanych umów w modelu ESCO.

Spółka odnotowuje coraz większe zainteresowanie ofertą na przeprowadzanie działań z zakresu efektywności energetycznej w modelu inwestycyjnym, w tym Generalnego Wykonawstwa.

W marcu 2021 roku rozszerzony został zakres współpracy z Schumacher Packaging Grudziądz o projekt służący podniesieniu efektywności energetycznej źródeł wytwórczych, w wyniku czego wartość zadania inwestycyjnego realizowanego dla klienta wzrosła o 17,2 mln zł do kwoty 35,1 mln zł.

Obecnie spółka realizuje i rozlicza 5 projektów w modelu ESCO, których nakłady inwestycyjne na realizację wynoszą łącznie 35 mln zł (obejmuje to nakłady poniesione oraz przyszłe nakłady inwestycyjne).

Dotychczas spółka zidentyfikowała ponad 30 projektów inwestycyjnych o szacowanej wartości blisko 40 mln EUR, które mogą zostać objęte finansowaniem w modelu ESCO w ramach współpracy z SUSI Partners. Spółka jest

zaangażowana w kilku procesach negocjacyjnych, które mogą skutkować zawarciem umów na realizację projektów ESCO w kolejnych miesiącach br.

Inwestycje z obszaru poprawy efektywności energetycznej w przemyśle cieszą się obecnie rosnącym zainteresowaniem ze strony potencjalnych kontrahentów. Znaczna część przedsiębiorstw wyraża zainteresowanie projektami służącymi ograniczeniu kosztów poprzez optymalizację zużycia energii. Dotyczy to w szczególności projektów, które DB Energy realizuje w modelu ESCO, tj. pełniąc zarówno funkcję generalnego wykonawcy, jak również oferując finansowanie. Dodatkowym czynnikiem, który stymuluje popyt na usługi DB Energy jest wprowadzenie opłaty mocowej, która wynosi 76,20 zł/MWh. Ponadto w okresie styczeń-marzec 2021 roku nastąpił odczuwalny wzrost cen uprawnień do emisji CO₂ (system ETS) z poziomu 32 EUR/tCO₂ do wartości ponad 42 EUR/tCO₂ (wzrost o 31%). Dodatkowe składniki kosztowe po stronie przedsiębiorstw wraz z perspektywą realizowania porozumień klimatycznych, w tym m.in. Europejskiego Zielonego Ładu, porozumienia paryskiego, powoduje wzrost świadomości przedsiębiorstw co do konieczności wdrażania przedsięwzięć służących poprawie efektywności energetycznej. Zgodnie z przyjętą w lutym br. przez Radę Ministrów Polityka Energetyczna Polski do 2040 roku, planowane są przedsięwzięcia, które będą miały kluczowe znaczenie dla długoterminowych perspektyw branży efektywności energetycznej. Przewiduje się m.in. głębokie przekształcenia sektora paliwowo-energetycznego (nakłady inwestycyjne w latach 2021-2040 mają osiągnąć 1,6 bln zł), które przekładać się będą na wzrost kosztów energii, co z kolei będzie zachęcało do zwiększania efektywności energetycznej. Dodatkowo planowane jest zwiększenie roli energetyki rozproszonej, co zachęci przemysł do inwestycji we własne źródła i pobudzi rozwój rynku ESCO.

W omawianym okresie działalność spółki zależnej Willbee Energy była ograniczona ze względu na restrykcje w prowadzeniu działalności związane z pandemią. Spółka wdraża mechanizmy służące do świadczenia usług audytowych w formie zdalnej, jak również kontynuuje działania promocyjne. Spółka zanotowała pierwsze przychody z działalności operacyjnej.

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

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku, Spółka zanotowała 8,4 mln zł przychodów. Poziom przychodów w omawianym okresie jest porównywalny do analogicznego kwartału roku poprzedniego. Narastająco po trzech kwartałach roku obrotowego 2020/2021 spółka wygenerowała 18,3 mln zł przychodów, co stanowi wzrost o 1% rdr.

W omawianym okresie I-III kw. projekty inwestycyjne oraz ESCO odpowiadały za 89% przychodów, segment audytowy (audyty efektywności energetycznej, pozyskiwanie Białych Certyfikatów oraz audyty energetyczne przedsiębiorstw itp.) stanowiły 5% przychodów, podczas gdy pozostałe usługi stanowiły 6%.

Wyszczególnienie	01.01.2017 30.06.2018	%	01.07.2018 30.06.2019	%	01.07.2019 30.06.2020	%	01.07.2020 31.03.2021	%
Audyty EEA i pozyskiwanie Białych Certyfikatów	1 440,78	21%	3 457,45	21%	9 254,75	36%	604,01	3%
Audyty CEA	4 688,78	69%	232,68	1%	59,50	0%	309,00	2%
ESCO i projekty inwestycyjne	226,01	3%	11 308,31	68%	15 670,94	61%	16 350,24	89%
Pozostałe usługi	485,96	7%	1 544,44	9%	534,10	3%	1 032,84	6%
Suma	6 841,54	100%	16 542,87	100%	25 519,29	100%	18 296,08	100%

W III kw. bieżącego roku obrotowego Spółka zakończyła realizację 9 etapów z projektów realizowanych w modelu inwestycyjnym, w tym rozliczyła kolejny etap projektu dla Schumacher Packaging. W III kw. bieżącego roku obrotowego Spółka uzyskała nieznaczne przychody z Białych Certyfikatów. Powyższe wynika przede wszystkim z faktu, że rozliczanie projektów związanych z Białymi Certyfikatami jest znacząco uzależnione od procedur administracyjnych, a także z uwagi na fakt, że przychody związane z rozliczeniami są należne Spółce w momencie spieniężenia Białych Certyfikatów przez klientów. Spółka posiada ponad 70 umów na rozliczenie Białych

Certyfikatów oraz pracuje nad pozyskaniem nowych klientów, w ramach usług doradczych, które skutkować będą rozliczeniem prowizyjnym, będącym pochodną wartości Białych Certyfikatów.

W III kwartale 2020/2021 koszty operacyjne wyniosły 7,42 mln zł, tj. spadek o 7% rdr. Głównymi pozycjami kosztowymi w minionym kwartale były koszty usług obcych, które zmieniają się proporcjonalnie do skali realizowanych projektów inwestycyjnych oraz koszty wynagrodzeń. Koszty usług obcych odpowiadały za 77% kosztów w minionym kwartale, a wynagrodzenia wraz z ubezpieczeniami społecznymi stanowiły 9%. Po trzech kwartałach spółka miała 16,72 mln zł kosztów operacyjnych (wzrost o 2% rdr), z czego 76% stanowiły usługi obce, a 12% koszty wynagrodzeń z narzutami.

Na koniec okresu Spółka dysponowała gotówką w kwocie 15,31 mln zł wobec 8,42 mln zł na koniec analogicznego okresu ubiegłego roku obrotowego. Wysoki stan środków finansowych był spowodowany w istotnym stopniu uruchomieniem pierwszej transzy finansowania od SUSI Partners na potrzeby projektów ESCO. Posiadane zasoby pieniężne w pełni odpowiadały potrzebom Spółki w zakresie kapitału obrotowego, zapewniając realizację projektów inwestycyjnych.

W III kwartale Spółka zanotowała 0,95 mln zł zysku z działalności operacyjnej, co jest wynikiem wyższym o 108% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Po trzech kwartałach zysk z działalności operacyjnej kształtuje się na poziomie 2,21 mln zł wobec 1,62 mln zł zysku po trzech kwartałach poprzedniego roku obrotowego, tj. 37% wzrostu rdr. Marża EBIT po III kwartale wyniosła 12,1%, wobec 9,0% w analogicznym okresie roku obrotowego 2019/2020.

W III kwartale br. EBITDA wyniosła 1,21 mln zł i była wyższa o 146% w stosunku do analogicznego kwartału roku poprzedniego. Po trzech kwartałach EBITDA wynosi 2,78 mln zł i jest wyższa o 62% od EBITDA uzyskanej w analogicznym okresie poprzedniego roku obrotowego (1,72 mln zł). Marża EBITDA po trzech kwartałach roku obrotowego 2020/2021 roku wyniosła 15,2% wobec 9,5% rok wcześniej.

Zysk brutto w III kwartale bieżącego roku obrotowego wyniósł 0,99 mln zł, co stanowi wzrost o 120% w stosunku do zysku brutto 0,45 mln zł z analogicznego okresu roku poprzedniego. Zysk brutto po trzech kwartałach 2020/2021 roku wyniósł 2,15 mln zł wobec 1,55 mln zł w analogicznym okresie roku poprzedniego, tj. wzrost o 38%.

W III kwartale bieżącego roku obrotowego zysk netto ukształtował się na poziomie 0,99 mln zł wobec 0,35 mln zł w roku poprzednim, co dało wzrost o 181%. Po trzech kwartałach zysk netto ukształtował się na poziomie 2,00 mln zł zysku netto wobec 1,22 mln zł w analogicznym okresie roku poprzedniego, co daje wzrost o 64%.

Wyniki finansowe osiągnięte przez DB Energy w pierwszych trzech kwartałach roku obrotowego 2020/2021 są zgodne z oczekiwaniami Spółki, nie mniej nie oddają w pełni potencjału i wzrostu skali działalności Spółki, wynikającej z kluczowych działań zrealizowanych w okresie styczeń – marzec 2021. Wpływ podjętych działań na wyniki finansowe będzie widoczny w dłuższym okresie w szczególności z uwagi na specyfikę realizacji projektów ESCO, które są rozliczane przez okres od 3 do 10 lat, jak również rozłożone w czasie rozliczenia Białych Certyfikatów.

3. Stanowisko Zarządu w sprawie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz finansowych

Spółka nie przekazywała do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych dotyczących roku obrotowego 2020/2021.

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

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

Opracowywany system DiagSys ma dwa podstawowe zadania:

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

Na koniec marca 2021 roku Spółka szacuje zaawansowanie projektu na 90%. Rozwiązanie jest przedmiotem weryfikacji u swoich 5 kluczowych klientów, gdzie analizie poddawanych jest ponad 100 maszyn. Z uwagi na wpływ pandemii na możliwości prowadzenia prac w zakładach przemysłowych Klientów, Spółka przewiduje, że zakończenie prac związanych z projektem nastąpi w drugiej połowie 2021 roku. W ramach struktury Grupy Kapitałowej DB Energy, podmiotem odpowiedzialnym za komercjalizację opracowanego systemu i urządzenia pomiarowego będzie APPS sp. z o.o.

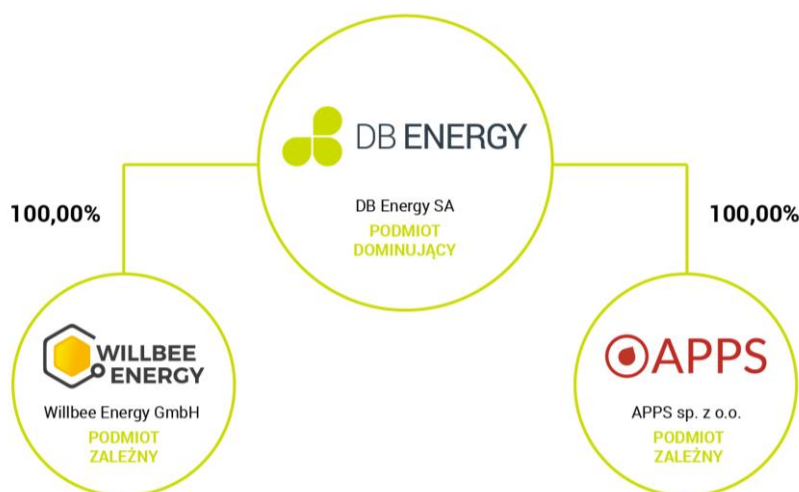
Realizacja projektu współfinansowana jest przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (NCBiR), w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 Poddziałanie 1.1.1. „Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa”. Wartość projektu wynosi 5.974.021,85 zł, z czego 3.727.676,11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

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

Nie dotyczy.

IV. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

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



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

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

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

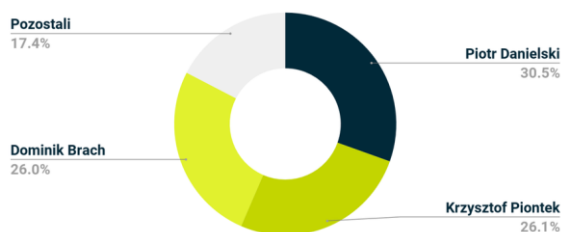
DBE nie konsoliduje danych finansowych APPS sp. z o.o. oraz danych Willbee Energy GmbH na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości. Niezależnie, stosownie do §5 ust. 2 zdanie trzecie Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO, w poniższym punkcie przedstawione zostały wybrane dane finansowe spółek zależnych.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE

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

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

Struktura akcjonariatu / udział w kapitale



Struktura akcjonariatu / udział w głosach na WZ



2. Zatrudnienie w DB ENERGY SA

Na dzień 31 marca 2021 roku zatrudnienie w DB Energy SA w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 29,85 natomiast w spółce APPS sp. z o.o. wyniosło ono 0,00 oraz w Willbee Energy GmbH wyniosło 2,75.

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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2013 r., poz.330 z późn. zm.) zwaną w dalszej części sprawozdania Ustawą, oraz z przyjętą przez Spółkę Polityką Rachunkowości.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

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

3.1. Rachunek zysków i strat

3.1.1. Przychody

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

3.1.2. Koszty

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- 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,
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

3.1.3. Opodatkowanie

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

Wynik finansowy brutto korygują:

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

3.1.4. Podatek dochodowy bieżący

- Spółka podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

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

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

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

3.1.5. Podatek dochodowy odroczonego

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

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

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

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

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

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

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

3.2. Bilans

3.2.1. Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

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

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

3.2.2. Środki trwałe

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

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

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

Od 2018 roku zmianie uległ limit umożliwiający podatnikom ujęcie wydatków bezpośrednio w kosztach podatkowych. W związku z tym, jeżeli wartość zakupionego przedmiotu nie przekracza 10 000 zł, wówczas nie ma konieczności wprowadzania go do środków trwałych. Wydatek jest zaliczany bezpośrednio w koszty Spółki.

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

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

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

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

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

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

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

Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. nr 54, poz. 654 z późn. zm.) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania, natomiast składniki majątku trwałego o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł są jednorazowo ujmowane w kosztach podatkowych.

3.2.3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

3.2.4. Środki trwałe w leasingu

Dotychczas umowy leasingu operacyjnego klasyfikowane były jako leasing operacyjny zarówno dla celów bilansowych jak i podatkowych, a co za tym idzie opłaty z tego tytułu ujmowane były w kosztach operacyjnych w pozycji „usługi obce” w miarę wpływu okresu umowy. W Sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 01-07-2019 roku - 30-06-2020 roku została dokonana zmiana sposobu ujęcia i prezentacji umów leasingu operacyjnego, co skutkuje m.in. zmianą klasyfikacji kosztów w rachunku zysków i strat - czynsze związane z leasingiem zostały zastąpione amortyzacją oraz kosztami odsetek w momencie ich ujęcia w księgach.

Użytkowane obce środki trwałe w leasingu operacyjnym kwalifikuje się następująco:

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

3.2.5. Inwestycje długoterminowe

3.2.5.1. Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

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

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

3.2.5.2. Długoterminowe aktywa finansowe

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

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

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

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

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

Aktywa finansowe Jednostka klasyfikuje do następujących kategorii:

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

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

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

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

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

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

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

3.2.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

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

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

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

3.2.7. Należności

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

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

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

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

3.2.8. Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Dodatnie i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na dzień bilansowy środków pieniężnych w walutach obcych za złote polskie, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

3.2.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

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

Na koncie rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych ewidencjonuje się również:

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

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

3.2.10. Kapitały (fundusze) własne

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

Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się w aktywach bilansu w pozycji należne wpłaty na kapitał podstawowy.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

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

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

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

3.2.11. Rezerwy

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

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

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

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

3.2.12. Zobowiązania

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

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

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

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

3.2.13. Inne rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

3.2.14. Wynik finansowy

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

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

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

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

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

3.3. Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

3.4. Zmiana zasad rachunkowości w trakcie roku obrotowego

W związku z tym, że Spółka DB Energy SA, zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości, jest zobligowana do badania i ogłaszania sprawozdania finansowego wprowadza się jako obowiązującą od dnia 01.07.2019 roku zmianę planu kont i zasad rachunkowości DB Energy SA w odniesieniu do zasad kwalifikowania i prezentacji rzeczowych aktywów trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i podobnych.

Mając na uwadze powyższe Spółka zaprzestaje stosowania dotychczasowego uproszczenia, o którym mowa w art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości, polegającego na kwalifikacji umów leasingu operacyjnego dla celów bilansowych według zasad podatkowych.

VI. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE DB ENERGY SA

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	31.03.2021	31.03.2020
A. Aktywa trwałe	8 864,85	5 683,87
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 217,50	110,54
1. Środki trwałe	2 217,50	110,54
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	581,65	576,30
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	581,65	576,30
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 065,70	4 997,03
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	63,25	16,81
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 002,45	4 980,22
B. Aktywa obrotowe	23 090,33	13 822,62
I. Zapasy	3 136,38	2 049,02
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	2 867,87	1 985,27
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	268,51	63,75
II. Należności krótkoterminowe	3 185,10	2 922,82
1. Należności od jednostek powiązanych	1,23	0,62
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 183,87	2 922,20
III. Inwestycje krótkoterminowe	16 396,93	8 639,80
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 396,93	8 639,80
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	371,92	210,99
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	31 995,18	19 506,49

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	31.03.2021	31.03.2020
A. Kapitał (Fundusz) własny	12 085,38	8 220,64
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	306,15	306,15
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	9 773,23	6 690,63
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	3,46	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	2 002,54	1 223,86
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 869,80	11 285,86
I. Rezerwy na zobowiązania	159,14	44,40
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22,06	44,40
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	137,08	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	8 756,01	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	8 756,01	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 576,53	5 667,62
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	1 256,12
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 576,53	4 411,50
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 378,13	5 573,85
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 378,13	5 573,85
Pasywa razem	31 955,18	19 506,49

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	01.01.2021 -31.03.2021	01.01.2020 -31.03.2020	narastająco 01.07.2020 -31.03.2021	narastająco 01.07.2019 -31.03.2020
A. Przychody ze sprzedaży	8 364,64	8 442,62	18 296,01	18 028,48
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 364,64	5 496,79	18 146,55	12 201,72
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	2 945,84	149,53	5 826,76
B. Koszty działalności operacyjnej	7 416,12	8 004,66	16 724,01	16 458,38
I. Amortyzacja	177,89	10,47	478,31	67,68
II. Zużycie materiałów i energii	737,89	75,13	968,18	283,62
III. Usługi obce	5 715,50	4 771,75	12 633,47	9 063,39
IV. Podatki i opłaty	29,79	5,55	90,18	11,50
V. Wynagrodzenia	555,97	483,92	1 706,91	1 565,29
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	126,68	97,34	379,21	304,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	72,39	69,02	303,72	157,05
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	2 491,49	164,03	5 005,30
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	948,52	437,97	1 572,07	1 570,09
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,90	18,79	634,40	46,73
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,9	2,51	3,91	30,43
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	16,28	630,49	16,30
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,04	0,06	0,49
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,04	0,06	0,49
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	949,42	456,72	2 206,40	1 616,33
G. Przychody finansowe	85,59	30,76	98,92	39,25
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	1,38	4,16	14,71	12,65
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	84,21	26,60	84,21	26,60
H. Koszty finansowe	45,89	38,04	153,25	101,49
I. Odsetki	44,82	32,86	145,23	94,74
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	1,07	5,18	8,02	6,75
I. Zysk (strata) brutto	989,12	449,43	2 152,08	1 554,09
J. Podatek dochodowy	-2,93	96,37	149,54	330,24
K. Podatek odroczoney	0,00	0,00	0,00	-28,02
L. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Zysk (strata) netto	992,05	353,07	2 002,54	1 223,86

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	01.01.2021 -31.03.2021	01.01.2020 -31.03.2020	narastająco 01.07.2020 -31.03.2021	narastająco 01.07.2019 -31.03.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	992,05	353,07	2 002,54	1 223,86
II. Korekty razem	1 869,26	5 349,51	4 963,02	4 333,94
1. Amortyzacja	177,89	10,47	478,31	67,68
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-2,67	0,00	-1,33
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	44,28	32,86	131,35	94,74
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	-25,5	-43,02
6. Zmiana stanu zapasów	545,87	788,05	-1 085,84	-908,15
7. Zmiana stanu należności	1 115,31	1 393,92	7 247,82	8 409,34
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-762,00	2 735,40	-447,68	-3 884,43
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	722,95	388,56	-1 353,89	624,31
10. Inne korekty	24,95	2,92	18,47	-25,20
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 861,31	5 702,58	6 965,56	5 557,80
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 104,61	-6,09	726,70	-6,09
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	76,91	-6,09	38,46	-6,09
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	1 027,70	0,00	688,24	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-348,77	-6,09	-726,70	-6,09
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	7 336,28	22,53	7 523,00	629,19
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	7 336,28	22,53	7 523,00	629,19
II. Wydatki	1 013,15	-135,60	611,70	-295,20
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	884,18	0,00	534,20	0,00
8. Odsetki	128,98	-27,25	77,50	-77,51
9. Inne wydatki finansowe	0,00	-108,35	0,00	-217,70
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 125,99	-113,07	6 911,31	333,99
D. Przepływy pieniężne netto razem	9 638,54	5 583,43	13 150,18	5 885,70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	9 638,54	5 583,43	13 150,18	5 885,70
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 670,93	2 838,68	2 159,28	2 536,41
G. Środki pieniężne na koniec okresu	15 309,46	8 422,11	15 309,46	8 442,11

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	01.01.2021 -31.03.2021	01.01.2020 -31.03.2020	narastająco 01.07.2020 -31.03.2021	narastająco 01.07.2019 -31.03.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	11 093,33	7 867,57	10 082,84	7 023,57
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach	11 093,33	7 867,57	10 082,84	7 023,57
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	306,15	306,15	306,15	306,15
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	306,15	306,15	306,15	306,15
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 690,63	6 690,63	6 690,63	5 861,70
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	828,93
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 690,63	6 690,63	6 690,63	6 690,63
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	3,46	0,00	3,46	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3,46	0,00	3,46	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	3 082,60	855,72
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	3 098,82	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	3 082,60	855,72
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	3 082,56	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	992,05	353,07	2 002,54	1 223,86
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	12 085,38	8 220,64	12 085,38	8 220,64
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 085,38	8 220,64	12 085,38	8 220,64

VII. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE APPS SP. Z O.O.

1. Jednostkowy bilans APPS sp. z o.o. [w tys. zł]

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	31.03.2021	31.03.2020
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	28,11	56,16
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	12,29	1,60
III. Inwestycje krótkoterminowe	14,47	53,22
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,35	1,34
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	28,11	56,16

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	31.03.2021	31.03.2020
A. Kapitał (Fundusz) własny	11,78	55,03
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	50,00	50,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	426,00	426,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-425,62	-417,66
VI. Zysk (strata) netto	-38,60	-3,31
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16,33	1,13
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16,33	1,13
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	28,11	56,16

2. Jednostkowy rachunek zysków i strat APPS sp. z o.o. [w tys. zł]

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	01.01.2021 -31.03.2021	01.01.2020 -31.03.2020	narastająco 01.07.2020 -31.03.2021	narastająco 01.07.2019 -31.03.2020
A. Przychody ze sprzedaży	50,00	0,00	80,00	60,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	50,00	0,00	80,00	60,00
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	55,50	4,40	123,45	112,24
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	79,90
II. Zużycie materiałów i energii	0,42	0,44	1,13	3,84
III. Usługi obce	37,25	3,00	75,67	23,23
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	17,03	0,00	44,21	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,8	0,96	2,43	5,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-5,50	-4,40	-43,45	-52,24
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	4,85	49,16
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	4,85	49,16
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,08	0,00	0,23
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,01	0,00	0,23
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-5,50	-4,48	-38,60	-3,31
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto	-5,50	-4,48	-38,60	-3,31
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	-5,50	-4,48	-38,60	-3,31

3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych APPS sp. z o.o. [w tys. zł]

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	01.01.2021 -31.03.2021	01.01.2020 -31.03.2020	narastająco 01.07.2020 -31.03.2021	narastająco 01.07.2019 -31.03.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-5,50	-4,48	-38,60	-3,31
II. Korekty razem	3,38	0,51	3,80	36,23
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2,12	-3,97	-34,81	32,92
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	-2,12	-3,97	-34,81	32,92
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-2,12	-3,97	-34,81	32,92
F. Środki pieniężne na początek okresu	16,59	57,25	49,28	20,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu	14,47	53,28	14,47	53,22

4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym APPS sp. z o.o. [w tys. zł]

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	01.01.2021 -31.03.2021	01.01.2020 -31.03.2020	narastająco 01.07.2020 -31.03.2021	narastająco 01.07.2019 -31.03.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	50,38	58,34	50,38	58,34
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach	50,38	58,34	50,38	58,34
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	11,78	55,03	11,78	55,03
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11,78	55,03	11,78	55,03

VIII. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WILLBEE ENERGY GMBH

1. Jednostkowy bilans² Willbee Energy GmbH [w tys. zł]³

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	31.03.2021	31.03.2020
A. Aktywa trwałe – Anlagevermögen	7,31	11,69
I. Wartości niematerialne i prawne - Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
II. Środki trwałe - Sachanlagen	7,31	11,69
III. Aktywa finansowe - Finanzanlagen	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe - Umlaufvermögen	203,95	59,64
I. Zapasy - Vorräte	0,00	0,00
II. Należności i pozostały majątek - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	12,77	2,97
III. Papiery wartościowe - Wertpapiere	0,00	0,00
IV. Środki pieniężne, depozyty i czeki - Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	191,18	56,67
C. Niepokryty deficyt - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	937,46	167,41
D. Rozliczenia międzyokresowe - Rechnungsabgrenzungsposten	4,03	0,00
E. Aktywa z tyt. Odroczonego podatku dochodowego - Aktive latente Steuern	0,00	0,00
F. Ujemna wartość firmy - Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,00	0,00
Aktywa razem - Aktivseite	1 152,75	238,74

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	31.03.2021	31.03.2020
A. Kapitał (Fundusz) własny - Eigenkapital	0,00	0,0
I. Kapitał (fundusz) podstawowy - Gezeichnetes Kapital	116,51	113,81
II. Kapitał (fundusz) zapasowy - Kapitalrücklage	0,00	0,00
III. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - Gewinnrücklagen	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych - Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-385,60	-18,37

² Układ bilansu wynika z § 266 HGB (Handelsgesetzbuch – niemiecki kodeks handlowy)

³ poszczególne pozycje bilansu przeliczone zostały na złote według średniego kursu obowiązującego na dany dzień bilansowy, ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	31.03.2021	31.03.2020
V. Zysk (strata) netto - Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag	-668,37	-262,85
VI. Niepokryty ujemny kapitał własny - nicht gedeckter Fehlbetrag	937,46	167,41
B. Rezerwy na zobowiązania - Rückstellungen	4,36	4,60
C. Zobowiązania – Verbindlichkeiten	1 148,39	234,14
D. Rozliczenia międzyokresowe - Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
E. Zobowiązania z tyt. Odroczonego podatku dochodowego – Passive latente Steuern	0,00	0,00
Pasywa razem - Passivseite	1 152,75	238,74

2. Jednostkowy rachunek zysków i strat⁴ Willbee Energy GmbH [w tys. zł]⁵

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	01.01.2021 -31.03.2021	01.01.2020 -31.03.2020	narastająco 01.07.2020 -31.03.2021	narastająco 01.07.2019 -31.03.2020
1. Przychody ze sprzedaży - Umsatzerlöse	8,23	0,00	8,53	0,00
2. Zmiana stanu produktów - Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki – andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe przychody operacyjne – sonstige betriebliche Erträge	19,61	8,61	36,62	37,73
5. Zużycie materiałów i surowców - Materialaufwand	16,00	0,00	19,93	-0,12
6. Wynagrodzenia - Personalaufwand	207,72	119,43	569,92	241,48
7. Amortyzacja - Abschreibungen	1,14	3,13	3,39	5,87
8. Pozostałe koszty operacyjne - sonstige betriebliche Aufwendungen	37,03	18,60	101,40	41,22
Wynik z działalności operacyjnej - Betriebsergebnis	-234,06	-132,54	-649,48	-250,73
9. Przychody z inwestycji - Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Przychody z papierów wartościowych i innych inwestycji - Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Odsetki i pozostałe przychody finansowe - sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Koszty dotyczące inwestycji - Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Odsetki i pozostałe koszty finansowe - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk brutto - Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-234,06	-132,54	-649,48	-250,73
14. Podatek dochodowy - Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Wynik po opodatkowaniu - Ergebnis nach Steuern	-234,06	-132,54	-649,48	-250,73

⁴ Układ rachunku zysków i strat z § 275 HGB (Handelsgesetzbuch – niemiecki kodeks handlowy)

⁵ poszczególne pozycje rachunku zysków i strat przeliczone zostały na złote według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE [w tys. zł]	01.01.2021 -31.03.2021	01.01.2020 -31.03.2020	narastająco 01.07.2020 -31.03.2021	narastająco 01.07.2019 -31.03.2020
16. Pozostałe podatki - sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zysk (strata) netto - Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-234,06	-132,54	-649,48	-250,73

3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Willbee Energy GmbH [w tys. zł]

Willbee Energy GmbH nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych stosownie do § 264 Handelsgesetzbuch (niemiecki kodeks handlowy).

4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym Willbee Energy GmbH [w tys. zł]

Willbee Energy GmbH nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym stosownie do § 264 Handelsgesetzbuch (niemiecki kodeks handlowy).