

# GOVENA LIGHTING S.A.

## JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

**IV KWARTAŁ 2022 ROKU**

Toruń, 14 luty 2023 r.



Raport GOVENA LIGHTING S.A. za IV kwartał roku 2022 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

## PODSTAWOWE INFORMACJE

Nazwa	Govena Lighting S.A.
Siedziba	Polska
Adres	ul. Służewska 8-15, 87-100 Toruń
NIP	9562260142
REGON	340647474
KRS	0000598257
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy w Toruniu VII Wydział Gospodarczy
Kapitał zakładowy	24 954 000, 00 zł
Liczba akcji	249 540 000 (dwieście czterdzieści dziewięć milionów pięćset czterdzieści tysięcy sztuk)
Wartość nominalna akcji	0,10 zł
Akcje serii	A, B, C, D, E i F. A, B, C – będące przedmiotem obrotu na NC D, E, F – na okaziciela, nieuprzywilejowane
Telefon	+48 56 619 66 00
Fax	+48 56 619 66 02
E-mail	<a href="mailto:govena@govena.com">govena@govena.com</a>
WWW	<a href="http://www.govena.com">www.govena.com</a>
Zarząd	Prezes Zarządu - Marcin Szymański

**I. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****1. Dane jednostkowe Govena Lighting S.A.****BILANS**

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>12 101 754,11</b>	<b>12 903 585,87</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>494 889,62</b>	<b>772 172,75</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	481 889,62	751 506,08
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	13 000,00	20 666,67
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4 065 355,26</b>	<b>3 797 223,09</b>
1. Środki trwałe	1 769 342,32	2 107 225,70
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	118 300,00	124 150,00
c) urządzenie techniczne i maszyny	1 616 168,45	1 938 232,20
d) środki transportu	34 715,87	43 579,50
e) inne środki trwałe	158,00	1 264,00
2. Środki trwałe w budowie	2 296 012,94	1 689 997,39
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. od jednostek powiązanych		
2. od pozostałych jednostek		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. od jednostek powiązanych		
2. od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>7 320 029,23</b>	<b>8 286 741,03</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 320 029,23	8 286 741,03
a) w jednostkach powiązanych	7 320 029,23	8 286 741,03
- udziały lub akcje	7 320 029,23	8 286 741,03
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		

-udziały lub akcje		
--inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki		
-inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>221 480,00</b>	<b>47 449,00</b>
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	221 480,00	47 449,00
2.Inne rozliczenie międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>7 815 576,52</b>	<b>6 895 953,58</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>4 267 513,72</b>	<b>4 163 000,59</b>
1.Materiały	1 794 824,40	2 006 511,73
2.Półprodukty i produkty w toku	2 105 383,17	1 879 551,19
3.Produkty gotowe	133 975,52	51 995,66
4.Towary	70 681,18	169 635,25
5.Zaliczki na dostawy	162 649,45	55 306,76
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 340 183,54</b>	<b>2 562 183,96</b>
1.Należności od jednostek powiązanych	1 269 332,13	1 023 728,44
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 269 332,13	1 023 728,44
-do 12 miesięcy	1 269 332,13	1 023 728,44
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2.Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
-do 12 miesięcy		
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3.Należności od pozostałych jednostek	2 070 851,41	1 538 455,52
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 598 283,59	973 633,42
-do 12 miesięcy	1 598 283,59	973 633,42
-powyżej 12 miesięcy		
b)z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	64 192,00	30 471,32
c) inne	408 375,82	534 350,78
d)dochodzenie na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>167 045,92</b>	<b>103 124,94</b>
1.Krótkoterminowe aktywa finansowe	167 045,92	103 124,94
a) w jednostkach powiązanych	156 444,37	3 600,00
-udziały lub akcje	59.10	
--inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki	156 385,27	3 600,00
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)w pozostałych jednostkach		
-udziały lub akcje		
--inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki		
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

c)środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 601,55	99 524,94
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 601,55	99 524,94
-inne środki pieniężne		
-inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>40 833,34</b>	<b>67 644,09</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>436 348,40</b>	<b>436 348,40</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>20 353 679,03</b>	<b>20 235 887,85</b>

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
------------------	--------------------	--------------------

**PASYWA**

<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>16 639 912,25</b>	<b>17 103 627,08</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>24 954 000,00</b>	<b>24 954 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>133 333,48</b>	<b>800 000,28</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	133 333,48	800 000,28
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały(akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-8 650 373,20</b>	<b>-9 109 256,77</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>202 951,97</b>	<b>458 883,57</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>3 713 766,78</b>	<b>3 132 260,77</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>54 843,91</b>	<b>56 675,38</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	868,00	2 156,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	48 284,00	44 378,00
- długoterminowa	38 177,00	37 769,00
- krótkoterminowa	10 107,00	6 609,00
3. Pozostałe rezerwy	5 691,91	10 141,38
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	5 691,91	10 141,38
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. wobec jednostek powiązanych		
2. wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale		
3. wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 034 275,52</b>	<b>2 669 038,11</b>
1. wobec jednostek powiązanych	55 721,40	495 805,60

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-do 12 miesięcy	0,00	0,00
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne	55 721,40	495 805,60
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
-do 12 miesięcy		
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 957 665,74	2 152 344,13
a) kredyty i pożyczki	150 500,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	687 543,14	818 013,45
-do 12 miesięcy	687 543,14	818 013,45
-powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	367 490,37	180 454,08
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 287 017,05	843 236,81
h) z tytułu wynagrodzeń	165 623,41	136 860,73
i) inne	299 491,77	173 779,06
4. Fundusze specjalne	20 888,38	20 888,38
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>624 647,35</b>	<b>406 547,28</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	624 647,35	406 547,28
-długoterminowe	488 644,17	266 094,23
-krótkoterminowe	136 003,18	140 453,05
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>20 353 679,03</b>	<b>20 235 887,85</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)**

Wyszczególnienie	Od	Od	Od	Od
	01.10.2022 do 31.12.2022	01.10.2021 do 31.12.2021	01.01.2022 do 31.12.2022	01.01.2021 do 31.12.2021
<b>A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>2 781 482,48</b>	<b>1 862 885,38</b>	<b>6 558 178,51</b>	<b>7 459 072,97</b>
w tym: od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 666 886,81	1 608 102,55	6 162 561,10	6 203 136,82
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	114 595,67	254 782,83	395 617,41	1 255 936,15
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>1 574 089,45</b>	<b>493 350,12</b>	<b>4 555 468,57</b>	<b>4 882 889,76</b>
w tym: od jednostek powiązanych				
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 550 962,08	353 422,02	4 442 272,04	4 052 560,87
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	23 127,37	139 928,10	113 196,53	830 328,89
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 207 393,03</b>	<b>1 369 535,26</b>	<b>2 002 709,94</b>	<b>2 576 183,21</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	<b>251 601,58</b>	<b>138 979,03</b>	<b>747 578,70</b>	<b>821 881,80</b>
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>504 788,35</b>	<b>408 775,20</b>	<b>1 574 090,44</b>	<b>1 645 360,18</b>
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>451 003,10</b>	<b>821 781,03</b>	<b>-318 959,20</b>	<b>108 941,23</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>-186 370,81</b>	<b>31 811,69</b>	<b>934 541,05</b>	<b>1 068 877,37</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	18 000,00	0,00	18 000,00	255 500,00
II. Dotacje	-365 487,24	20 165,36	-260 146,61	593 410,52
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 739,98	3 114,06	2 739,98	3 114,06
IV. Inne przychody operacyjne	158 376,45	8 532,27	1 173 947,68	216 852,79
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>214 924,42</b>	<b>338 401,65</b>	<b>482 737,63</b>	<b>616 201,99</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	214 924,42	338 401,65	482 737,63	616 201,99
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>49 707,87</b>	<b>515 191,07</b>	<b>132 844,22</b>	<b>561 616,61</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>	<b>-11 487,62</b>	<b>-8 017,06</b>	<b>46 339,06</b>	<b>111,51</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
II. Odsetki, w tym:	54,16	0,03	27 808,70	111,51
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-2 147,10		18 530,36	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	-9 394,68	-8 017,09	0,00	0,00
<b>K. Koszty finansowe</b>	<b>22 178,98</b>	<b>16 833,44</b>	<b>151 550,31</b>	<b>70 214,55</b>
I. Odsetki, w tym:	12 905,81	28 315,24	116 942,40	44 354,54
- Dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-2 147,10			
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	11 420,27	-11 481,80	34 607,91	25 860,01
<b>L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	<b>16 041,27</b>	<b>490 340,57</b>	<b>27 632,97</b>	<b>491 513,57</b>
<b>M. Podatek dochodowy</b>	<b>-83 833,00</b>	<b>79 993,00</b>	<b>-175 319,00</b>	<b>32 630,00</b>
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>				
<b>O. Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	<b>99 874,27</b>	<b>410 347,57</b>	<b>202 951,97</b>	<b>458 883,57</b>

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na 31.12.2022</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>17 103 627,08</b>	<b>16 711 410,19</b>
a)zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)korekty błędów podstawowych		
<b>I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>17 103 627,08</b>	<b>16 711 410,19</b>
<b>1.Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>24 954 000,00</b>	<b>24 954 000,00</b>
1.1.Zmiany kapitału podstawowego		
a)zwiększenia(z tytułu)		
-wydania udziałów (emisji akcji)		
-inne		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-umorzenia udziałów (akcji)		
-inne		
1.2.Kapitał podstawowy na koniec okresu	<b>24 954 000,00</b>	<b>24 954 000,00</b>
<b>2.Kapitał zapasowy na początek okresu</b>		
2.1.Zmiany kapitału zapasowego		
a)zwiększenia(z tytułu)		
-emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-podziału zysku(ustawowo)		
-podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-inne		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-pokrycia straty		
-inne		
2.2.Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
<b>3.Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>800 000,28</b>	<b>866 666,96</b>
3.1.Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a)zwiększenia(z tytułu)		
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)	<b>-666 666,80</b>	<b>-66 666,68</b>



-zbycia środków trwałych		
3.2.Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	<b>133 333,48</b>	<b>800 000,28</b>
<b>4.Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a)zwiększenia(z tytułu)		
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-		
4.2.Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
<b>5.Zysk(strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-9 109 256,77</b>	<b>-9 859 049,27</b>
5.1.Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a)zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)korekty błędów podstawowych		
5.2.Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)zwiększenia (z tytułu)		
-podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-		
5.3.Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.Strata z lat ubiegłych na początek okresu	<b>-9 109 256,77</b>	<b>-9 859 049,27</b>
a)zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)korekty błędów podstawowych		
5.5.Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	<b>-9 109 256,77</b>	<b>-9 859 049,27</b>
a)zwiększenia (z tytułu)		
-przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)	<b>458 883,57</b>	<b>749 792,50</b>
-przeniesienie zysku n pokrycie straty	<b>458 883,57</b>	<b>749 792,50</b>
5.6.Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<b>-8 650 373,20</b>	<b>-9 109 256,77</b>
5.7.Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	<b>-8 650 373,20</b>	<b>-9 109 256,77</b>

<b>6. Wynik netto</b>	<b>202 951,97</b>	<b>458 883,57</b>
a) zysk netto	<b>202 951,97</b>	<b>458 883,57</b>
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>16 639 912,25</b>	<b>17 103 627,08</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>16 639 912,25</b>	<b>17 103 627,08</b>

**RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)**

Wyszczególnienie	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.10.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2021 do 31.12.2021
<b>A. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	99 874,27	410 347,57	202 951,97	458 883,57
<b>II. Korekty razem</b>	-1 138 655,04	277 362,57	-629 814,94	1 164 178,64
1. Amortyzacja	147 831,84	224 242,02	620 166,51	801 125,80
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dewidendy)	-14 902,89	28 315,21	89 133,70	44 243,03
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-18 000,00	0,00	-18 000,00	-255 500,00
5. Zmiana stanu rezerw	- 2 561,47	- 10 578,37	-1 831,47	-34 813,37
6. Zmiana stanu zapasów	-331 748,62	376 669,54	- 443 511,12	1 279 978,05
7. Zmiana stanu należności	179 610,87	- 225 465,16	- 777 999,58	- 473 381,19
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 815 544,93	- 316 161,41	654 821,61	3 018,32
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	67 328,97	- 5 837,78	70 879,82	- 278 292,44
10. Inne korekty	-350 668,81	206 178,52	-823 474,41	77 800,44
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>-1 038 780,77</b>	<b>687 710,14</b>	<b>-426 862,97</b>	<b>1 623 062,21</b>
<b>B. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	16 400,00	0,00	18 000,00	255 500,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 000,00	0,00	18 000,00	255 500,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-1 600,00			
a) W jednostkach powiązanych	-1 600,00			
b) W pozostałych jednostkach				
- Zbycie aktywów finansowych				
- Dewidendy i udziały w zyskach				
- Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- Inne wpływy z aktywów finansowych				
<b>II. Wydatki</b>	-130 066,43	1 350 991,92	763 859,92	2 293 508,30
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-47 287,07	1 347 391,92	611 015,55	2 273 167,55
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowych, w tym:	0,00	3 600,00	152 785,27	3 600,00
a) W jednostkach powiązanych	0,00	3 600,00	152 785,27	3 600,00
b) W pozostałych jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych				
- Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	3 600,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	-82 779,36	0,00	59,10	16 740,75
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>146 466,43</b>	<b>- 1 350 991,92</b>	<b>- 745 859,92</b>	<b>- 2 038 008,30</b>
<b>C. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	1 133 688,20	631 088,60	1 637 233,20	704 372,28
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)i innych instrumentów	666 666,80	66 666,68	966 711,80	66 666,68

2. Kredyty i pożyczki	467 021,40	564 421,92	670 521,40	637 705,60
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
<b>II. Wydatki</b>	<b>245 897,11</b>	<b>78 615,21</b>	<b>553 433,70</b>	<b>203 106,99</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dewidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	260 800,00	50 300,00	464 300,00	158 863,96
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	-14 902,89	28 315,21	89 133,70	44 243,03
9. Inne wydatki finansowe				
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>887 791,09</b>	<b>552 473,39</b>	<b>1 083 799,50</b>	<b>501 265,29</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>- 4 523,25</b>	<b>- 110 808,39</b>	<b>-88 923,39</b>	<b>86 319,20</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	<b>- 4 523,25</b>	<b>- 110 808,39</b>	<b>-88 923,39</b>	<b>86 319,20</b>
- Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>15 124,80</b>	<b>210 333,33</b>	<b>99 524,94</b>	<b>13 205,74</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:</b>	<b>10 601,55</b>	<b>99 524,94</b>	<b>10 601,55</b>	<b>99 524,94</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

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

### Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. Nr 152 z 2009 roku poz.1223, z późniejszymi zmianami).

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariancie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z nadrzędnymi zasadami rachunkowości, w szczególności z zasadą kosztu historycznego, zasadą istotności, ostrożności, memoriału, współmierności, rzetelnego obrazu, ciągłości. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności przez spółkę.

### Uzasadnienie dotyczące przyjęcia zasady kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krócej jednak niż w okresie 12 miesięcy od daty bilansowej. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie stwierdza się istnienia bezpośrednich okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółkę, ale w związku ze stratą lat ubiegłych naruszającą kapitał zakładowy istnieje potrzeba podjęcia uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o dalszym istnieniu spółki.

Spółka reguluje na bieżąco swoje zobowiązania handlowe. Spółka przeprowadziła restrukturyzację zatrudnienia oraz prowadzone są ciągłe działania w kierunku dalszego zwiększania efektywności procesu produkcji. Poziom kosztów działalności wskazuje na zdolność do trwałego osiągnięcia pozytywnego wyniku finansowego przez Spółkę.

### Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

**Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

**Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne** przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w ustawie o rachunkowości.

**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 przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej

części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

**Amortyzacja** dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 10% - 30%
- pozostałe środki trwałe 10% - 30%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- licencje 30% - 50%
- oprogramowanie komputerowe 30%

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej cenie nabycia do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo nie wcześniej niż w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

### **Środki trwałe w budowie**

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

### **Leasing**

Spółka jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których, następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie z tego tytułu. Wartość początkową przedmiotu leasingu określa się na dzień rozpoczęcia jego użytkowania w wysokości wartości bieżącej sumy rat kapitałowych zawartych w opłatach leasingowych obejmujących opłatę wstępną oraz opłaty podstawowe; nie wyższej jednak niż wartość rynkowa przedmiotu leasingu. Podziału opłaty leasingowej na część kapitałową oraz odsetkową jednostka dokonuje metodą wewnętrznej stopy zwrotu (IRR).

Część kapitałowa kolejnej opłaty leasingowej zmniejsza zobowiązania z tego tytułu, część odsetkowa odnoszona jest w koszty finansowe okresu.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez przewidywany okres użytkowania.

### **Należności**

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

### **Transakcje w walucie obcej**

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie na dzień przeprowadzenia transakcji przy zastosowaniu kursu faktycznie zastosowanego, wynikającego z charakteru transakcji bądź jeżeli nie jest możliwe zastosowanie tego kursu przy zastosowaniu kursu średniego ogłaszanego przez NBP z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walucie obcej są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

### **Zapasy**

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Rozchód materiałów, wyrobów gotowych, towarów oraz półproduktów określany jest w rzeczywistej wielkości, a jego wartość kalkulowana jest w oparciu o cenę najstarszych zapasów (metoda FIFO). Produkty w toku oraz wyroby gotowe wyceniane są przez spółkę w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia powiększonych o koszty pośrednie wydziałowe w wielkości odpowiadającej normalnemu wykorzystaniu możliwości produkcyjnych.

### **Aktywa pieniężne**

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych i walut obcych. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych (w kasie i na rachunku bankowym) wycenia się na koniec roku obrotowego po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Różnice kursowe zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

### **Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują również koszty prowadzonych przez spółkę prac rozwojowych. Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych na własne potrzeby spółki zostaną zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych jeżeli produkt i technologia zostaną ściśle ustalone, technologiczna przydatność produktu i technologii zostanie stwierdzona i udokumentowana oraz jeżeli jednostka podejmie decyzję o wytwarzaniu tych produktów bądź stosowaniu technologii- do wysokości

kosztów prac rozwojowych, które wg przewidywań jednostki zostaną w przyszłości pokryte ze sprzedaży tych produktów bądź zastosowania technologii.

### **Kapitał własny**

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie spółki i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Udziały w spółce nie mogą być obejmowane poniżej wartości nominalnej. W przypadku objęcia udziałów ponad wartość nominalną różnica powiększa kapitał zapasowy.

### **Rezerwy**

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, 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,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe tworzone są w oparciu o własne szacunki.

### **Zobowiązania**

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przyszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty.

### **Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności.

### **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- 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 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;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe



- przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych; ujemną wartość firmy.

### **Podatek dochodowy odroczony**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

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

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

### **Uznawanie przychodu**

Za przychody i zyski spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które wpływają na wzrost kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wartość przychodów ustala się według zasady memoriału – to jest ujęcia w księgach rachunkowych oraz w sprawozdaniu finansowym ogółu operacji gospodarczych dotyczących danego okresu sprawozdawczego niezależnie od tego, czy zostały na dzień opłacone. Przez pozostałe przychody operacyjne rozumie się przychody niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów oraz bonusów.

### **Koszty i straty**

Przez koszty i straty Spółka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty wycenia się według zasady memoriału – to jest ujęcia w księgach rachunkowych oraz w sprawozdaniu finansowym ogółu operacji gospodarczych dotyczących danego okresu sprawozdawczego niezależnie od tego, czy zostały na dzień opłacone.

### **Zmiany zasad rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe spółki za IV kwartał 2022 oraz dane porównawcze za IV kwartał 2021 sporządzone są wg jednolitych zasad rachunkowości przyjętych przez Spółkę. Niniejsze sprawozdanie sporządzone jest zgodnie z zasadą kontynuacji.

### III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM

#### Wybrane dane ze sprawozdania finansowego

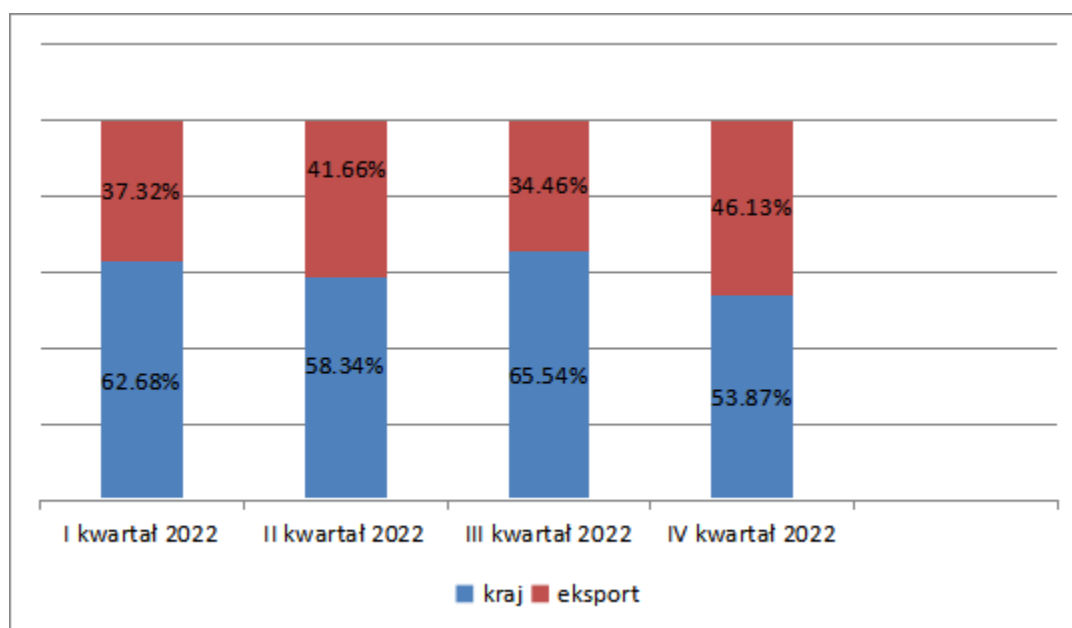
Spółka Govena Lighting S.A. po IV kwartale 2022 roku osiągnęła:

Przychody	6 558 178,51 zł
Zysk netto (strata)	202 951,97 zł
Wynik brutto ze sprzedaży	2 002 709,94 zł
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	132 844,22 zł
Amortyzacja	620 166,51 zł

#### Wskaźniki:

ROA	1,00%
ROE	1,22%
EBITDA	753 010,73 zł

Wykres 1. Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna



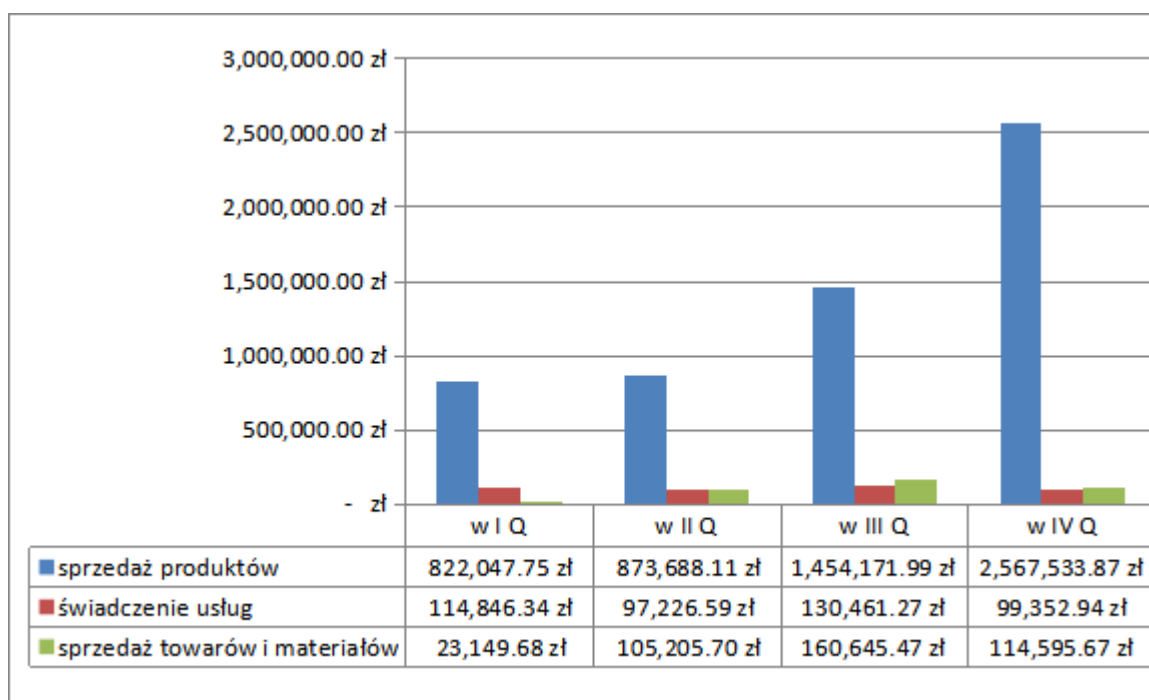
W Spółce nastąpiły różnice pomiędzy sprzedażą na eksport a sprzedażą w kraju. W I Q 2022r. około 37% stanowiła sprzedaż eksportowa i około 63% sprzedaż krajowa. Jak widać w II Q 2022 r. 42% dotyczy eksportu sprzedaży, natomiast 58% sprzedaży krajowej. W III Q 2022r. 34% dotyczy eksportu sprzedaży pozostała część 66% stanowi sprzedaż krajową. Natomiast w IV Q 2022 r. 46% dotyczy eksportu sprzedaży a pozostała część 54% stanowi sprzedaż krajową.

Spółka sprzedaż swą opiera na podstawie bieżących zamówień stąd występujące wahania procentowe w poszczególnych kwartałach. Nie ma to znaczącego wpływu na ogólne wyniki Spółki.

W IV kwartale 2022 r. Spółka osiągnęła zysk. Spółka w IV kwartale 2022 r. z powodzeniem kontynuowała współpracę z nowymi kontrahentami o dużym potencjale rozwoju współpracy. Spółka realizowała również z powodzeniem pozyskane wcześniej zamówienia. Spółka z sukcesem sprzedawała swoje nowe produkty w tym ściemniacze o wysokim stopniu innowacyjności. Znaczna ich część była sprzedawana na eksport do znaczących podmiotów z branży. Sprzedaż ta jest bardzo rozwojowa, co powinno zaprocentować w wynikach Spółki kolejnych kwartałów 2023 r.

Spółka w IV kwartale 2022 r. kontynuowała proces automatyzacji produkcji i redukcji tym samym kosztów stałych.

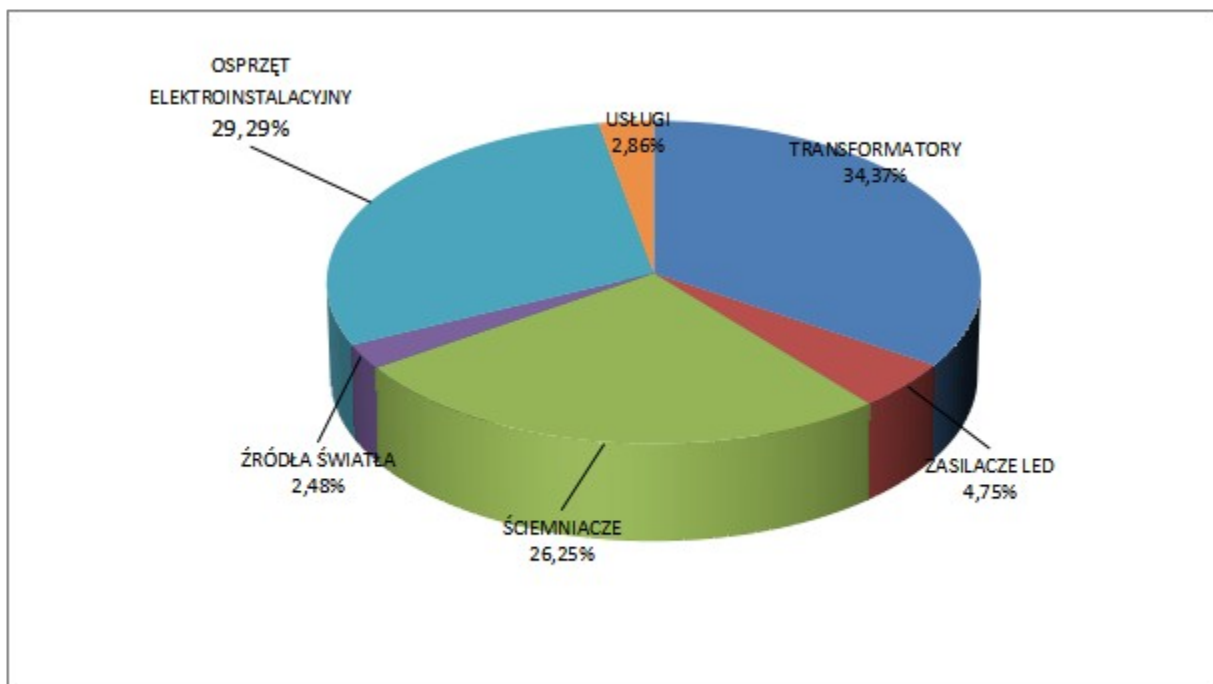
**Wykres 2. Przychody ze sprzedaży według segmentów działalności Spółki.**



Spółka posiada 3 główne źródła swoich przychodów:

1. Sprzedaż produktów – stanowi podstawę przychodów Spółki,
2. Sprzedaż usług – jest w Spółce uzupełnieniem oferty dopełniającej przychód ze sprzedaży produktów,
3. Sprzedaż towarów i materiałów – stanowi kolejną część przychodów Spółki,

Wykres 3. Główne grupy produktowe Spółki



Spółka kontynuowała sprzedaż na dotychczasowych segmentach rynku i posiada ofertę standardowych grup produktów elektronicznych:

- TRANSFORMATORY 34,37%
- ZASILACZE LED 4,75%
- ŚCIEMNIACZE 26,25%
- ŹRÓDŁA ŚWIATŁA 2,48%
- OSPRZĘT ELEKTROINSTALACYJNY 29,29%
- USŁUGI 2,86%

Największą grupą sprzedażową stanowią transformatory, dla których Odbiorcy Spółki znajdują różnorakie zastosowania

Kolejną znaczącą grupę sprzedażową stanowi osprzęt elektroinstalacyjny poszerzony o kolory osprzętu, dając tym samym możliwość do generowania większego obrotu na tej grupie produktowej. Następnie są

ściemniacze, o które Spółka stale walczy. Na uwagę zasługują także nasze usługi bardzo dobrej jakości źródła światła oraz ekskluzywne zasilacze led.

Mimo, że grupy produktowe są niezmiennie, to w praktyce Spółka oferuje swoim odbiorcom produkty bardzo różnorodne w swojej grupie – często dostosowane do potrzeb pojedynczego Klienta.

Swoją jakością wykonania, spełnianiem norm na rynku elektronicznym, Spółka jest w stanie sprostać niestandardowym wymaganiom Odbiorców.

Spółka jest podwykonawcą usług zleczanych przez inne podmioty:

- montaż elektroniki,
- montaż ręczny urządzeń energetycznych.

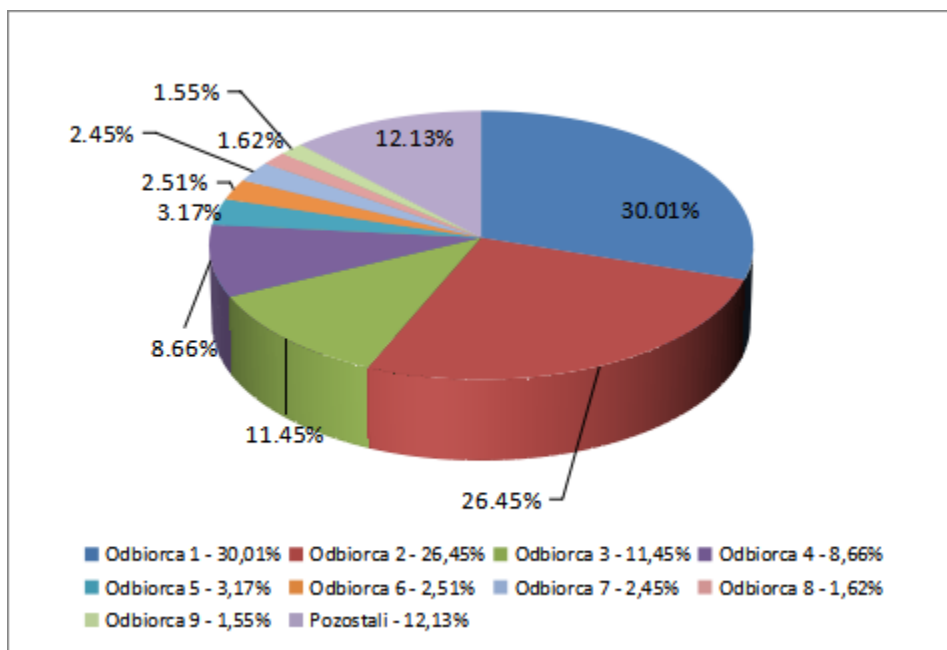
Spółka realizuje i pozyskuje nowe zlecenia w powyższym zakresie.

Przez cały czas prowadzone są rozmowy z różnymi firmami, które oczekuje się, iż w przyszłości zaowocują zamówieniami na usługi spółki.

Govena Lighting stale dba o dobrą współpracę z dotychczasowymi Klientami, stara się taką współpracę rozszerzać o kolejne produkty Spółki.

Jednocześnie przez cały czas handlowcy i Zarząd Spółki poszukują nowych rynków zbytu dla produktów i usług, a także całkowicie nowych pomysłów na dalszy rozwój Spółki.

**Wykres 4. Przychody ze sprzedaży wg głównych odbiorców spółki.**

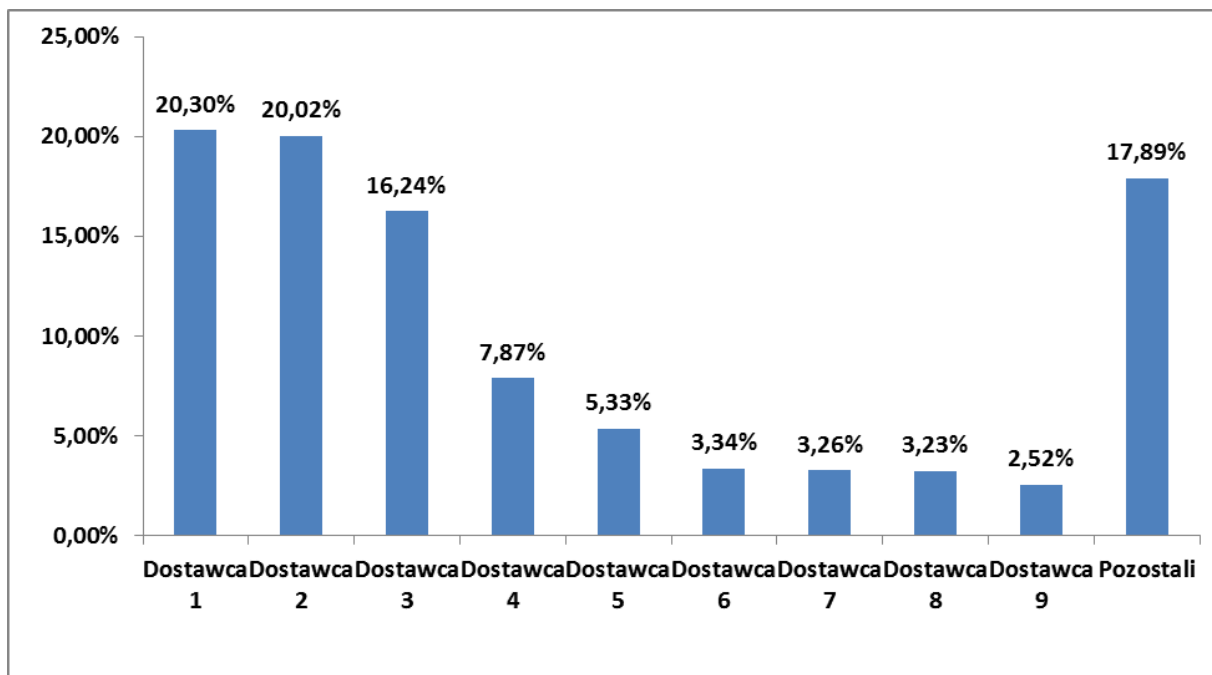


Spółka podobnie, jak w poprzednich okresach realizowała sprzedaż swoich produktów i usług do wielu różnych Odbiorców.

Jak widać na powyższym wykresie aż 12,13% przychodów stanowiło sprzedaż do „pozostałych Odbiorców”, co wykazuje dużą dywersyfikację sprzedaży i jest zjawiskiem korzystnym – w ocenie Spółki.

Występuje też kilka (9) wiodących podmiotów, które regularnie kupują produkty Spółki. O taką grupę Odbiorców Zarząd będzie zabiegał w kolejnych okresach.

**Wykres 5. Główni dostawcy komponentów**



Podobnie, jak przy sprzedaży – wśród Dostawców komponentów Spółka także zauważa kilku wiodących i wielu mniejszych Dostawców.

Jest to także sytuacja korzystna dla Spółki i nie występują zagrożenia niedostarczenia komponentów w dłuższym okresie czasu. Zagrożeniem są jednak wydłużające się terminy oczekiwania na komponenty, na które Spółka nie ma wpływu. Dlatego Spółka stara się zawsze dokonywać zakupów ze sporym wyprzedzeniem i w większych ilościach.

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

Spółka nie zdecydowała się na publikację prognoz finansowych.

**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**

Działalność badawczo-rozwojowa Spółki zaowocowała posiadaniem kilkunastu patentów i wzorów użytkowych, w tym technologii regulacji poziomu oświetlenia za pomocą ściemniaczy. Spółka zintensyfikowała prace nad rozwojem nowych technologii z zakresu inteligentnych systemów sterowania światłem. Spółce udało się dopracować uniwersalny ściemniacz do LED, który budzi spore zainteresowanie nowych odbiorców. Ostatnio opracowaną technologią są zasilacze stałoprądowych LED z nastawialnymi wartościami prądu wyjściowego. Spółka w IV kwartale 2022r. kontynuowała prace badawcze związane z projektem 1.2.1 w ramach dofinansowania ze środków UE

**VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJACYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

Govena Lighting S.A. posiada 100 % udziałów w Spółce Govena Electric Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu. Govena Electric Sp. z o.o. nie podlega konsolidacji. Govena Lighting S.A. jest właścicielem 500 000 akcji spółki Villa Park Investment S.A. co stanowi 29,41% kapitału zakładowego. Govena Lighting S.A. jest właścicielem 3 333 334 akcji spółki Europejski Fundusz Energii S.A. co stanowi 10,18% kapitału zakładowego. Spółka Govena Electric sp. z o.o. jest właścicielem 4 000 000 akcji Spółki Europejski Fundusz Energii S.A. co stanowi 12,22% kapitału zakładowego.

**VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI**

Podstawa braku sporządzania sprawozdania skonsolidowanego: art. 58 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

**IX. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

Bilans -  
Aktywa

**GOVENA ELECTRIC SP. Z O.O.**

Symbol pozycji	Opis	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
A	Aktywa trwałe	4000000,00	4000000,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodn.	0,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d	środki transportu	0,00	0,00
e	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>4000000,00</b>	<b>4000000,00</b>
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		
<b>3</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>4000000,00</b>	<b>4000000,00</b>
<b>a</b>	<b>w jednostkach powiązanych</b>	<b>4000000,00</b>	<b>4000000,00</b>
x1	- udziały lub akcje - EUROP. FUNDUSZ ENERGII	4000000,00	4000000,00
x2	- inne papiery wartościowe		
x3	- udzielone pożyczki		
x4	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
<b>b</b>	<b>w pozostałych jednostkach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
x1	- udziały lub akcje	0,00	0,00
x2	- inne papiery wartościowe		
x3	- udzielone pożyczki		
x4	- inne długoterminowe aktywa finansowe		



4	Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3738,33</b>	<b>151126,54</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe		
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1382,80</b>	<b>12044,87</b>
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a</b>	<b>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
x1	- do 12 miesięcy		
x2	- powyżej 12 miesięcy		
<b>b</b>	<b>inne</b>		
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a</b>	<b>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
x1	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
x2	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
<b>3</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>1382,80</b>	<b>12044,87</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	11070,00
x1	- do 12 miesięcy	0,00	11070,00
x2	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>b</b>	<b>z tyt. podat.,ceł,ubezpz. społ. i zdrow.</b>	<b>1382,80</b>	<b>644,00</b>
c	inne	0,00	330,87
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2355,53</b>	<b>139081,67</b>
<b>1</b>	<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>2355,53</b>	<b>139081,67</b>
<b>a</b>	<b>a) w jednostkach powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

x1	– udziały lub akcje		
x2	– inne papiery wartościowe		
x3	– udzielone pożyczki		
x4	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
<b>b</b>	<b>b) w pozostałych jednostkach</b>	<b>0,00</b>	<b>136040,00</b>
x1	– udziały lub akcje		
x2	– inne papiery wartościowe		
x3	– udzielone pożyczki	0,00	136040,00
x4	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
<b>c</b>	<b>c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>2355,53</b>	<b>3041,67</b>
x1	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2355,53	3041,67
x2	– inne środki pieniężne		
x3	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D</b>	<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
	<b>Aktywa razem</b>	<b>4003738,33</b>	<b>4151126,54</b>

**PASYWA GOVENA ELECTRIC SP. Z O.O.**

Symbol pozycji	Opis	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3 991 210,95</b>	<b>3 989 441,50</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
<b>II</b>	<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>3 910 000,00</b>	<b>3 910 000,00</b>
1	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III</b>	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2	na udziały (akcje) własne		

<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-12 723,49	-18 789,05
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-6 065,56	-1 769,45
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	12 527,38	161 685,04
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
<b>1</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku doch.</b>		
<b>2</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emeryt. i podobne</b>	0,00	0,00
a	- długoterminowa		
b	- krótkoterminowa		
<b>3</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	0,00	0,00
a	- długoterminowe	0,00	0,00
b	- krótkoterminowe		
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>		
<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		
<b>3</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki		
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wart.		
c	inne zobowiązania finansowe		
d	zobowiązania wekslowe		
e	inne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	12 527,38	161 685,04
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	7 115,80	161 543,04
<b>a</b>	<b>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymag.:</b>	3 515,80	5 287,00
x1	- do 12 miesięcy	3 515,80	5 287,00
x2	- powyżej 12 miesięcy		
<b>b</b>	<b>inne- govena lighting- POŻYCZKA</b>	3 600,00	156 256,04
<b>2</b>	<b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	0,00	0,00
<b>a</b>	<b>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</b>	0,00	0,00
x1	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
x2	- powyżej 12 miesięcy		

<b>b</b>	<b>b) inne</b>		
<b>3</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>5 411,58</b>	<b>142,00</b>
a	kredyty i pożyczki	4 427,58	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wart.		
c	inne zobowiązania finansowe		
<b>d</b>	<b>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymag.:</b>	<b>984,00</b>	<b>142,00</b>
x1	- do 12 miesięcy	984,00	142,00
x2	- powyżej 12 miesięcy		
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f	zobowiązania wekslowe		
g	z tyt. podatków, ceł, ubezpie., i innych św.	0,00	0,00
h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i	inne	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
\	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>1</b>	<b>Ujemna wartość firmy</b>		
<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	- długoterminowe		
b	- krótkoterminowe		
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>4 003 738,33</b>	<b>4 151 126,54</b>

### GOVENA ELECTRIC SP. Z O.O.

Symbol pozycji	Opis	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym od jednostek pow.</b>	<b>0,00</b>	<b>9 000,00</b>
	1 Od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	9 000,00
II	Zmiana stanu produktów – zwiększenie/zmniejszenie	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i mat.	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6 050,50</b>	<b>7 629,10</b>
I	Amortyzacja	0,00	0,00

II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III	Usługi obce	6 050,50	7 629,10
IV	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
	1 - podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	0,00	0,00
	1 - emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-6 050,50</b>	<b>1 370,90</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,60</b>	<b>0,35</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,60	0,35
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-6 049,90</b>	<b>1 371,25</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>38,69</b>
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>- od jednostek powiązanych w tym:</b>		
x1	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<b>2</b>	<b>- od jednostek pozostałych w tym:</b>		
x2	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>Basia: 0,00</b>	<b>Basia: 0,00</b>
1	- od jednostek powiązanych		
<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych,</b>		
	1 w tym w jednostkach powiązanych		
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		
<b>V</b>	<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>38,69</b>

<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	15,66	3 179,39
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	15,66	11,22
1	- dla jednostek powiązanych		
<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym</b>	0,00	0,00
	1 w jednostkach powiązanych		
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inne</b>	0,00	3 168,17
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-6 065,56	-1 769,45
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-6 065,56	-1 769,45

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

AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	ILOŚĆ GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH
Europejski Fundusz Energii S.A.	52 000 000	20,84%	52 000 000	21,59%
Startup Polskie Inwestycje sp. z o.o.	24 500 000	9,82%	24 500 000	10,17%
Energoland sp. z o.o.	21 240 000	8,51%	21 240 000	8,82%
Govena Lighting S.A.	8 700 000	3,49%	-	-
Free Float, pozostali akcjonariusze posiadający poniżej 5% kapitału zakładowego	143 100 000	57,35%	143 100 000	59,42%
	249 540 000	100,00%	240 840 000	100,00%

Źródło: Emitent

#### XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	42	42
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	6	6

Dane na koniec IV kwartału 2022 r.