

GOVENA LIGHTING S.A.

SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

I KWARTAŁ 2022 ROKU

Toruń, 16 maja 2022 r.



Raport GOVENA LIGHTING S.A. za I 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
	A, B, C, D, E i F.
Akcje serii	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	govena@govena.com
WWW	www.govena.com
Zarząd	Prezes Zarządu - Marcin Szymański

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**1. Dane skonsolidowane Grupy kapitałowej Govena Lighting S.A.****SKONSOLIDOWANY BILANS**

AKTYWA		stan na dzień 31.03.2022	stan na dzień 31.03.2021
(w złotych)			
A.	Aktywa trwałe	12 886 424,34	12 258 479,58
I.	Wartości niematerialne i prawne	700 149,80	1 260 018,41
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	682 649,80	1 227 351,73
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	17 500,00	32 666,68
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1.	Wartość firmy- jednostki zależne	-	-
2.	Wartość firmy- jednostki współzależne	-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 771 498,51	2 580 407,21
1.	Środki trwałe	2 021 501,12	703 372,48
2.	Środki trwałe w budowie	1 749 997,39	1 877 034,73
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV.	Należności długoterminowe	-	-
V.	Inwestycje długoterminowe	8 257 126,03	8 316 666,96
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	8 257 126,03	8 316 666,96
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	157 650,00	101 387,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	157 659,00	101 387,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	Aktywa obrotowe	6 557 809,43	8 574 723,09
I.	Zapasy	3 870 838,04	5 389 693,23
1.	Materiały	1 746 358,52	2 861 183,55
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 866 069,56	1 954 261,18
3.	Produkty gotowe	43 700,13	118 576,89
4.	Towary	149 848,07	297 153,09
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	64 861,76	158 518,52
II.	Należności krótkoterminowe	2 599 548,13	3 076 270,91
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 018 398,44	1 145 160,76
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 581 149,69	1 931 110,15
III.	Inwestycje krótkoterminowe	33 581,94	51 302,18
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 581,94	51 302,18
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53 841,32	57 456,77
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	436 348,40	436 348,40
Aktywa razem		19 880 582,17	21 269 551,07

P A S Y W A		stan na dzień 31.03.2022	stan na dzień 31.03.2021
(w złotych)			
A.	Kapitał (fundusz) własny	16 805 324,52	16 900 636,72
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	24 954 000,00	24 954 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	800 000,28	866 666,96
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 8 679 162,25	- 9 131 980,26
VII.	Zysk (strata) netto	- 269 513,51	211 950,02
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Kapitał mniejszości	-	-
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
I.	Ujemna wartość firmy — jednostki zależne	-	-
II.	Ujemna wartość firmy — jednostki współzależne	-	-
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 075 257,65	4 368 914,35
I.	Rezerwy na zobowiązania	54 519,38	82 796,75
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	23 296,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	44 378,00	45 688,00
3.	Pozostałe rezerwy	10 141,38	13 812,75
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 649 304,30	3 642 123,61
1.	Wobec jednostek powiązanych	147 015,80	180 679,13
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek wobec których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 481 400,12	3 440 556,10
4.	Fundusze specjalne	20 888,38	20 888,38
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	371 433,97	643 993,99
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	371 433,97	643 993,99
	- długoterminowe	266 093,89	371 433,99
	- krótkoterminowe	105 340,08	272 560,00
Pasywa razem		19 880 582,17	21 269 551,07

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(w złotych)		od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	959 683,77	2 098 476,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	936 534,09	1 472 512,37
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 149,68	625 963,63
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 093 374,16	1 586 087,62
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 080 324,74	1 153 652,10
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 049,42	432 435,52
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	- 133 690,39	512 388,38
D.	Koszty sprzedaży	211 758,10	246 365,03
E.	Koszty ogólnego zarządu	362 373,57	376 306,38
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C- D- E)	- 707 822,06	- 110 283,03
G.	Pozostałe przychody operacyjne	500 834,62	337 336,07
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		251 500,00
II.	Dotacje	35 113,31	79 148,87
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	465 721,31	6 687,20
H.	Pozostałe koszty operacyjne	152 767,39	8 726,30
I.	Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	152 767,39	8 726,30
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+ G- H)	- 359 754,83	218 326,74
J.	Przychody finansowe	1 695,27	949,80
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II.	Odsetki	-	11,48
III.	Zysk ze zbycia aktywów finansowych	1 315,46	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	379,81	838,32
K.	Koszty finansowe	23 810,95	7 494,52
I.	Odsetki	15 860,26	2 153,57
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	7 950,69	5 340,95
L.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-
M.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K+/- L)	- 381 870,51	211 782,02
N.	Odpis wartości firmy	-	-
O.	Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
P.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-
R.	Zysk (strata) brutto (M-N+O+/-P)	- 381 870,51	211 782,02
S.	Podatek dochodowy	- 112 357,00	- 168,00
T.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
U.	Zyski (straty) mniejszości	-	-
W.	Zysk (strata) netto (R-S-T+/-U)	- 269 513,51	211 950,02

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

(w złotych)	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021	
A.			
I.	Zysk (strata) netto	- 269 513,51	211 950,02
II.	Korekty razem	151 874,38	484 943,35
1.	Zyski (straty) mniejszości	-	-
2.	Zysk (strata) z udziałów wycenianych metodą praw własności	-	-
3.	Amortyzacja	162 747,53	183 104,65
4.	Odpis wartości firmy	-	-
5.	Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15 853,02	2 042,09
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	- 251 500,00
9.	Zmiana stanu rezerw	- 2 156,00	- 37 081,00
10.	Zmiana stanu zapasów	292 162,55	301 431,73
11.	Zmiana stanu należności	- 37 752,57	- 1 468 925,32
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	325 336,99	1 152 545,09
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 131 511,54	- 84 158,41
14.	Inne korekty działalności operacyjnej	- 472 805,60	687 484,52
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 117 639,13	696 893,37
B.			
I.	Wpływy	0,00	251 500,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	251 500,00
II.	Wydatki	71 446,62	1 792 843,14
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	65 000,00	926 176,18
2.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	-
3.	Inne wydatki inwestycyjne	6 446,62	866 666,96
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 71 446,62	- 1 541 343,14
C.			
I.	Wpływy	192 193,62	872 742,53
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	9 615,00	866 666,96
2.	Kredyty i pożyczki	182 578,62	6 075,57
II.	Wydatki	77 853,02	2 042,09
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Spląty kredytów i pożyczek	62 000,00	0,00
3.	Odsetki	15 853,02	2 042,09
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	114 340,60	870 700,44
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	- 74 745,15	26 250,67
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	- 74 745,15	26 250,67
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	101 880,47	13 887,74
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	27 135,32	40 138,41

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 074 838,03	15 134 535,22
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 074 838,03	15 134 535,22
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	24 954 000,00	24 954 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 954 000,00	24 954 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	800 000,28	866 666,96
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	800 000,28	866 666,96
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 9 131 980,26	- 9 889 779,88
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	- 9 131 980,26	- 9 889 779,88
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 9 131 980,26	- 9 889 779,88
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 8 679 162,25	- 9 131 980,26
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7. Wynik netto	- 269 513,51	211 950,02
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 805 324,52	16 900 636,72
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 805 324,52	16 900 636,72

2. Dane jednostkowe Govena Lighting S.A.

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	12 906 424,34	12 278 479,58
I. Wartości niematerialne i prawne	700 149,80	1 260 018,41
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	682 649,80	1 227 351,73
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	17 500,00	32 666,68
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 771 498,51	2 580 407,21
1. Środki trwałe	2 021 501,12	703 372,48
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	122 687,50	128 537,50
c) urządzenie techniczne i maszyny	1 856 462,53	572 741,48
d) środki transportu	41 363,59	
e) inne środki trwałe	987,50	2 093,50
2. Środki trwałe w budowie	1 749 997,39	1 877 034,73
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. od jednostek powiązanych		
2. od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. od jednostek powiązanych		
2. od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	8 277 126,03	8 336 666,96
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	8 277 126,03	8 336 666,96
a) w jednostkach powiązanych	8 277 126,03	8 336 666,96
-udziały lub akcje	8 277 126,03	8 336 666,96
-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		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	157 650,00	101 387,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	157 650,00	101 387,00
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
B. AKTYWA OBROTOWE	6 557 962,10	8 574 430,09
I. Zapasy	3 870 838,04	5 389 693,23
1. Materiały	1 746 358,52	2 861 183,55
2. Półprodukty i produkty w toku	1 866 069,56	1 954 261,18
3. Produkty gotowe	43 700,13	118 576,89
4. Towary	149 848,07	297 153,09
5. Zaliczki na dostawy	64 861,76	158 518,52
II. Należności krótkoterminowe	2 598 456,33	3 076 499,91
1. Należności od jednostek powiązanych	1 018 841,24	1 145 603,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 018 841,24	1 145 603,56
-do 12 miesięcy	1 018 841,24	1 145 603,56
-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	1 579 615,09	1 930 896,35
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	936 280,61	1 268 045,52
-do 12 miesięcy	936 280,61	1 268 045,52
-powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	38 537,93	33 276,36
c) inne	604 796,55	629 574,47
d) dochodzenie na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	34 826,41	50 780,18
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	34 826,41	50 780,18
a) w jednostkach powiązanych	3 647,40	
-udziały lub akcje	47,40	
--inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki	3 600,00	
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	6 399,22	11 163,77
-udziały lub akcje	6 399,22	
--inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki		
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	11 163,77
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24 779,79	39 616,41
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 779,79	28 208,66

-inne środki pieniężne		11 407,75
-inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53 841,32	57 456,77
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	436 348,40	436 348,40
AKTYWA RAZEM:	19 900 734,84	21 289 258,07

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
------------------	--------------------	--------------------

PASywa		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 834 852,19	16,924 095,78
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24 954 000,00	24 954 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	800 000,28	866 666,96
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	800 000,28	866 666,96
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały(akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 650 373,20	-9 109 256,77
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	- 268 774,89	212 685,59
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	3 065 882,65	4 365 162,29
I. Rezerwy na zobowiązania	54 519,38	82 796,75
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	23 296,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	44 378,00	45 688,00
-długoterminowa	37 769,00	40 176,00
-krótkoterminowa	6 609,00	5 512,00
3. Pozostałe rezerwy	10 141,38	13 812,75
-długoterminowa		
-krótkoterminowa	10 141,38	13 812,75
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 639 929,30	3 638 371,55
1. wobec jednostek powiązanych	143 500,00	178 934,53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	20 970,57
- do 12 miesięcy	0,00	20 970,57

-powyżej 12 miesięcy		
b) inne	143 500,00	157 963,96
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	2 475 540,92	3 438 548,64
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	925 860,76	2 214 029,71
-do 12 miesięcy	925 860,76	2 214 029,71
-powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	369 453,01	211 098,25
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	805 306,80	746 128,76
h) z tytułu wynagrodzeń	202 839,58	148 811,57
i) inne	172 080,77	118 480,35
4. Fundusze specjalne	20 888,38	20 888,38
IV. Rozliczenia międzyokresowe	371 433,97	643 993,99
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	371 433,97	643 993,99
-długoterminowe	266 093,89	371 433,99
-krótkoterminowe	105 340,08	272 560,00
PASYWA RAZEM:	19 900 734,84	21 289 258,07

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2022 do 31.03.2022	Od 01.01.2021 do 31.03.2021
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	960 043,77	2 098 836,00
w tym: od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	936 894,09	1 472 872,37
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 149,68	625 963,63
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 093 374,16	1 586 087,62
w tym: od jednostek powiązanych		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 080 324,74	1 153 652,10
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 049,42	432 435,52
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	- 133 330,39	512 748,38
D. Koszty sprzedaży	211 758,10	246 365,03
E. Koszty ogólnego zarządu	361 998,57	375 931,38
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	- 707 087,06	- 109 548,03
G. Pozostałe przychody operacyjne	500 834,62	337 336,07
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	251 500,00
II. Dotacje	35 113,31	79 148,87
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	465 721,31	6 687,20
H. Pozostałe koszty operacyjne	152 767,39	8 726,30
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	152 767,39	8 726,30
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	- 359 019,83	219 061,74
J. Przychody finansowe	1 695,27	949,80
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
II. Odsetki, w tym:	0,03	111,48
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	1 315,46	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	379,81	838,32
K. Koszty finansowe	23 807,33	7 493,95
I. Odsetki, w tym:	15 856,64	2 153,00
- Dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	7 950,69	5 340,95
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	- 381 131,89	212 517,59
M. Podatek dochodowy	- 112 357,00	- 168,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	- 268 774,89	212 685,59

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	17 103 627,08	16 711 410,19
a)zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)korekty błędów podstawowych		
I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	17 103 627,08	16 711 410,19
1.Kapitał podstawowy na początek okresu	24 954 000,00	24 954 000,00
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	24 954 000,00	24 954 000,00
2.Kapitał zapasowy na początek okresu		
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		
3.Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	800 000,28	866 666,96
3.1.Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a)zwiększenia(z tytułu)		
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)		

-zbycia środków trwałych		
3.2.Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	800 000,28	866 666,96
4.Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
4.1.Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a)zwiększenia(z tytułu)		
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-		
4.2.Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
5.Zysk(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 109 256,77	-9 859 049,27
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	-9 109 256,77	-9 859 049,27
a)zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)korekty błędów podstawowych		
5.5.Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9 109 256,77	-9 859 049,27
a)zwiększenia (z tytułu)		
-przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)	458 883,57	
-przeniesienie zysku na pokrycie straty	458 883,57	749 792,50
5.6.Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 650 373,20	-9 109 256,77
5.7.Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 650 373,20	-9 109 256,77

6. Wynik netto	- 268 774,89	212 685,59
a) zysk netto		212 685,59
b) strata netto	- 268 774,89	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	16 834 852,19	16 924 095,78
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 834 852,19	16 924 095,78

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2022 do 31.03.2022	Od 01.01.2021 do 31.03.2021
A. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	- 268 774,89	212 685,59
II. Korekty razem	151 218,00	474 442,78
1. Amortyzacja	162 747,53	183 104,65
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dewidendy)	15 856,64	2 041,52
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-251 500,00
5. Zmiana stanu rezerw	- 2 156,00	-8 692,00
6. Zmiana stanu zapasów	292 162,55	322 752,53
7. Zmiana stanu należności	- 36 272,37	-987 808,62
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	323 196,79	1 299 141,11
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 131 511,54	-84 596,41
10. Inne korekty	-472 805,60	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	- 117 556,89	687 128,37
B. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	251 500,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	251 500,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) W jednostkach powiązanych		
b) W pozostałych jednostkach		
- Zbycie aktywów finansowych		
- Dewidendy i udziały w zyskach		
- Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- Inne wpływy z aktywów finansowych		
II. Wydatki	71 446,62	926 176,18
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	65 000,00	926 176,18
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowych, w tym:		
a) W jednostkach powiązanych		
b) W pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- Udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	6 446,62	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 71 446,62	- 674 676,18
C. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	192 115,00	16 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)i innych instrumentów	9 615,00	

2. Kredyty i pożyczki	182 500,00		16 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	77 856,64		2 041,52
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	62 000,00		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki	15 856,64		2 041,52
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	114 258,36		13 958,48
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 74 745,15		26 410,67
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	- 74 745,15		26 410,67
- Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	99 524,94		13 205,74
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:	24 779,79		39 616,41
- 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 I kwartał 2022 oraz dane porównawcze za I 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

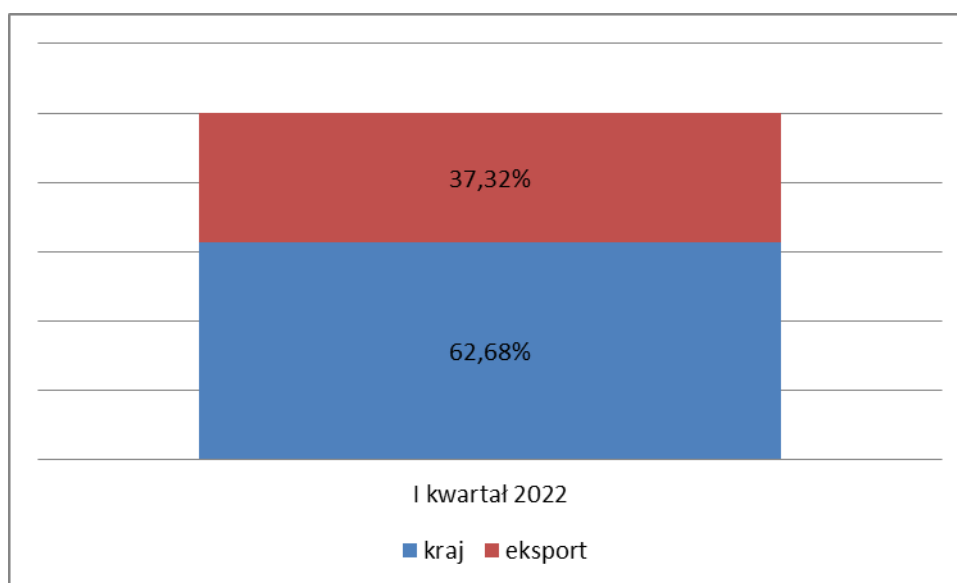
Spółka Govena Lighting S.A. po I kwartale 2022 roku osiągnęła:

Przychody	960 043,77 zł
Zysk netto (strata)	- 268 774,89 zł
Wynik brutto ze sprzedaży	- 133 330,39 zł
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	- 359 019,83 zł
Amortyzacja	162 747,53 zł

Wskaźniki:

ROA	- 1,35%
ROE	- 1,60%
EBITDA	- 196 272,30 zł

Wykres 1. Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna



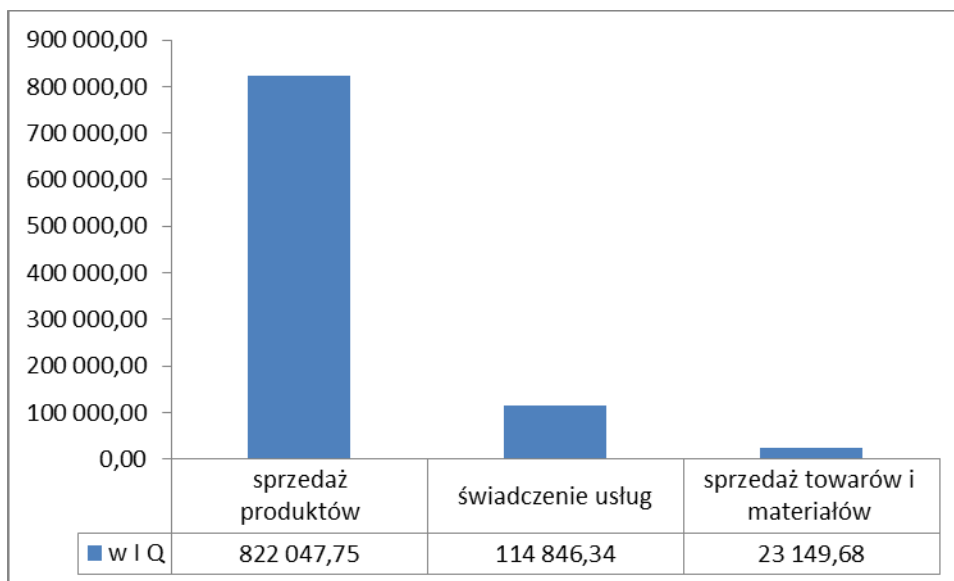
W Spółce nastąpiły różnice pomiędzy sprzedażą na eksport a sprzedażą w kraju. W I Q 2022r. około 37% stanowiła sprzedaż eksportowa i około 63% sprzedaż krajowa. Spółka sprzedaż swą opiera na podstawie bieżących zamówień stąd występujące wahania procentowe w poszczególnych kwartałach. Nie ma to znaczącego wpływu na ogólne wyniki Spółki.

W I kwartale 2022 r. Spółka osiągnęła stratę. Nastąpiło przesunięcie części zamówień z 1 kwartału na II kwartał 2022r. Spółka w I kwartale 2022 r. kontynuowała współpracę z nowymi kontrahentami o dużym potencjale rozwoju współpracy. Spółka realizowała 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 2022 r.

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

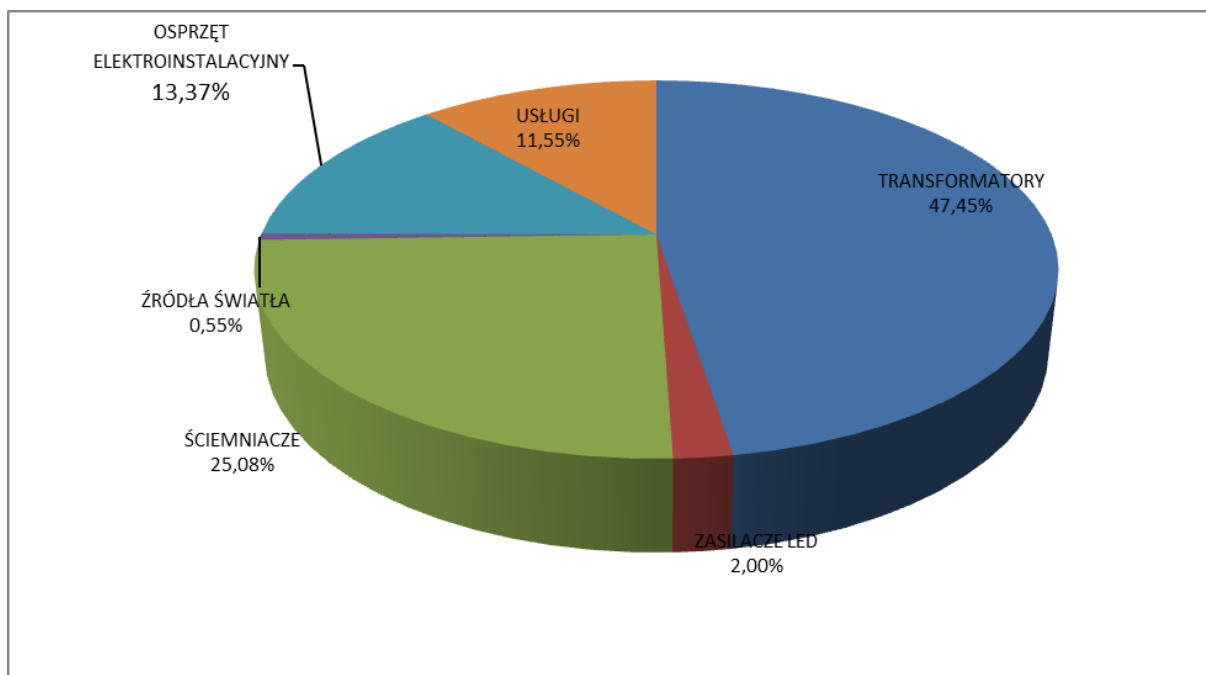
Wykres 2. Przychody ze sprzedaży według segmentów działalności Spółki.



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 47,45%
- ZASILACZE LED 2,00%
- ŚCIEMNIACZE 25,08%
- ŹRÓDŁA ŚWIATŁA 0,55%
- OSPRZĘT ELEKTROINSTALACYJNY 13,37%
- USŁUGI 11,55%

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

Kolejną znaczącą grupę sprzedażową stanowią ściemniacze, a następnie osprzęt elektroinstalacyjny. Grupa osprzętu została poszerzona o kolejne kolory osprzętu, dając tym samym możliwość do generowania większego obrotu na tej grupie produktowej.

Na uwagę zasługują także usługi, o które spółka walczy, bardzo dobrej jakości zasilacze Led oraz źródła światła.

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.

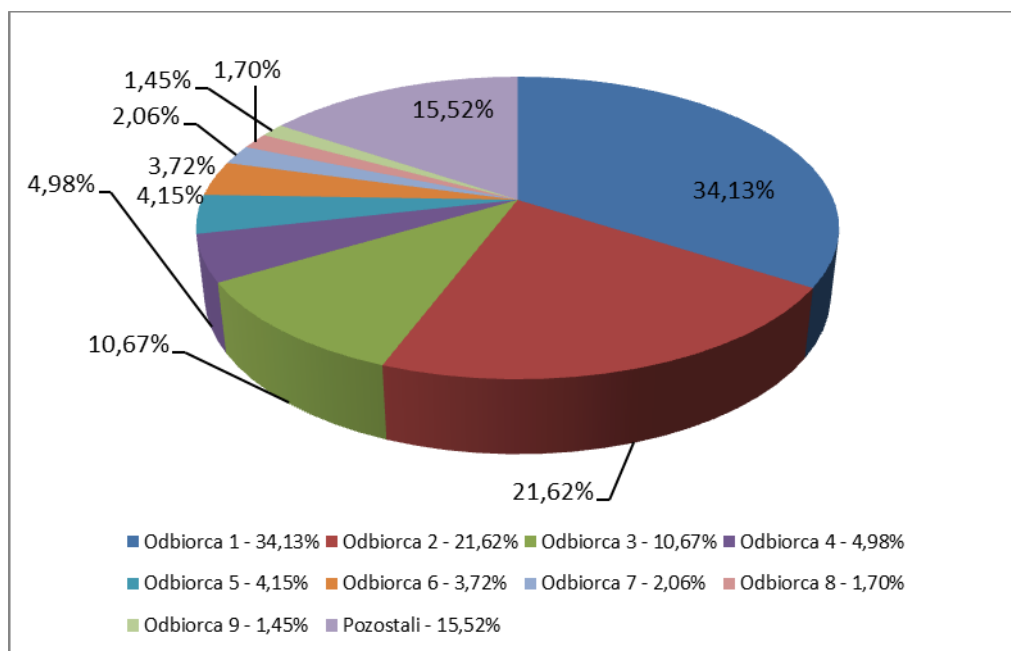
Spółka realizuje i pozyskuje nowe zlecenia w powyższym zakresie.

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.

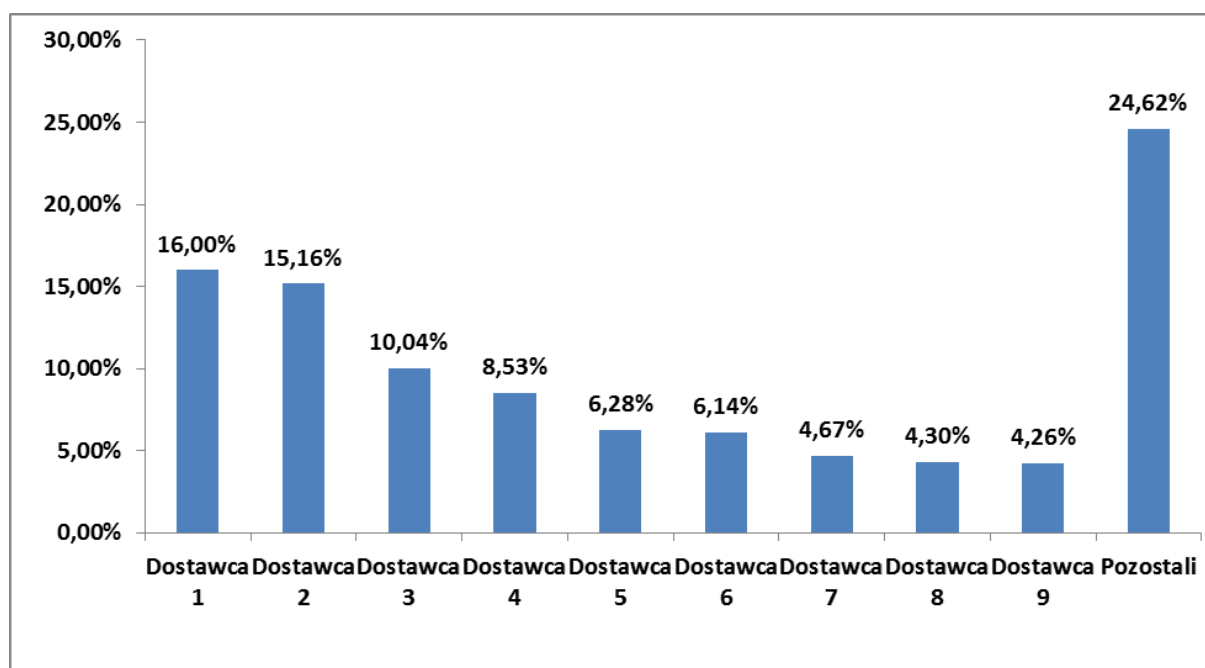


Spółka podobnie, jak w poprzednich okresach realizowała sprzedaż swoich produktów i usług do wielu różnych Odbiorców.

Jak widać na powyższym wykresie aż 15,52% 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.

Inne istotne wydarzenia I Q 2022 r.:

W I kwartale 2022r. Spółka kontynuowała realizację projektu "Rodzina ściemniaczy dedykowanych do regulacji poziomu oświetlenia źródeł światła w technologii LED"

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. W I kwartale 2022r. Spółka kontynuowała realizację projektu "Rodzina ściemniaczy dedykowanych do regulacji poziomu oświetlenia źródeł światła w technologii LED". Zgodnie z Umową całkowita wartość projektu wynosi nie więcej niż 3 695 047,08 zł, całkowita wartość wydatków kwalifikowalnych wynosi 3 539 294,76 zł, natomiast wartość dofinansowania wynosi nie więcej niż 2 091 713,06 zł. Podstawowym źródłem finansowania projektu są środki własne spółki z bieżącej sprzedaży produktów i usług. Projekt ma zostać zrealizowany do dnia 31.12.2023. Przedmiotem projektu jest opracowanie rodziny ściemniaczy dedykowanych do regulacji oświetlenia źródeł światła w technologii LED przeznaczonych do zastosowań zarówno w pomieszczeniach mieszkalnych oraz biurowych, jak i przemysłowych. W wyniku realizacji projektu wdrożone zostaną do produkcji i sprzedaży ściemniacze LED, których przeznaczeniem będzie sterowanie oświetleniem zainstalowanym w nowoczesnych oprawach oświetleniowych. Projekt obejmuje opracowanie ściemniaczy sterowanych dotykami, przeznaczonych na rynek brytyjski oraz przemysłowych w dwóch opcjach. Spodziewanym pozytywnym efektem takiej rodziny ściemniaczy będzie pozyskanie nowych kręgów odbiorców wśród firm projektujących oraz montujących instalacje oświetleniowe w budynkach, jak i odbiorców indywidualnych krajowych oraz zagranicznych.

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. 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 PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

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	47	47
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	5	----

Dane na koniec I kwartału 2022r.